

ISTITUTO SAN GIUSEPPE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN GIOVANNI BOSCO, 2, 00046 GROTTAFERRATA (RM)
Codice Fiscale	04216791006
Numero Rea	RM 744513
P.I.	04216791006
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.827	33.536
II - Immobilizzazioni materiali	11.380	13.618
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	17.697
Totale immobilizzazioni (B)	35.207	64.851
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.491	7.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.477	-
Totale crediti	29.968	7.971
IV - Disponibilità liquide	30.659	16.339
Totale attivo circolante (C)	60.627	24.310
Totale attivo	95.834	89.161
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.010	2.010
VI - Altre riserve	18.526	19.218
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.201	24.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.040	(692)
Totale patrimonio netto	59.977	54.937
B) Fondi per rischi e oneri	11.536	7.210
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.256	2.829
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.065	24.185
Totale debiti	21.065	24.185
Totale passivo	95.834	89.161

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	292.034	266.475
Totale valore della produzione	292.034	266.475
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.141	10.979
7) per servizi	115.742	73.739
8) per godimento di beni di terzi	63.655	61.868
9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.671	71.330
b) oneri sociali	29.642	28.266
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.900	5.039
c) trattamento di fine rapporto	5.900	4.564
e) altri costi	2.000	475
Totale costi per il personale	70.213	104.635
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.946	2.237
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.709	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.237	2.237
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.946	2.237
14) oneri diversi di gestione	4.502	3.447
Totale costi della produzione	277.199	256.905
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.835	9.570
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	26
Totale proventi diversi dai precedenti	5	26
Totale altri proventi finanziari	5	26
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.725	1.590
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.725	1.590
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.720)	(1.564)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.115	8.006
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.075	7.700
imposte relative a esercizi precedenti	-	998
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.075	8.698
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.040	(692)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019 evidenzia un utile di esercizio di € 5.040,71 contro una perdita di esercizio di € 691,98 dell'esercizio precedente. Il patrimonio netto, risulta positivo e pari ad € 59.977,00. La nostra società si trova nella situazione di cui all'art.2435 del C.C. può quindi redigere il bilancio in forma abbreviata, pertanto tendenzialmente si è proceduto in tal senso, anche se in talune circostanze, come è evidenziato sia nel bilancio e sia nella presente Nota Integrativa sono state fornite ulteriori dati e notizie rispetto al disposto normativo, ma che si è ritenuto necessario fornire al fine di una rappresentazione più completa della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società. Inoltre non è stata redatta la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 C.C. sono contenute nella presente nota integrativa.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili

Notizie sulla società

La società è stata costituita il 16/12/1991 ed è regolarmente iscritta nel Registro delle Imprese del Tribunale di Roma al n° 04216791006, nonché al Repertorio economico amministrativo RM-744513. L'oggetto sociale prevede l'istituzione, l'organizzazione e la gestione di scuole private e delle attività didattiche e formative riguardanti la formazione professionale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Da un punto di vista meramente operativo non dobbiamo rilevare fatti degni di nota nel corso del 2019.

Moneta di conto

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la relativa Nota Integrativa espongono gli importi in Euro.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il Bilancio è presentato in forma comparativa con l'anno precedente.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, IV comma. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione.

Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge. Le immobilizzazioni materiali

sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In aggiunta alle aliquote ordinarie sono state applicate aliquote anticipate. Tali aliquote sono ritenute necessarie per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.).

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore. I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale. Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22) del Codice Civile si segnala che la Società nell'anno 2019 non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Altri riferimenti

Inoltre occorre osservare che in relazione:

all'art. 2427, n. 3-bis) del Codice Civile la Società nell'anno 2019 non ha apportato rettifiche di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali;

all'art. 2427, n. 7-bis) del Codice Civile l'indicazione analitica delle singole voci del patrimonio netto, distinte in relazione alla loro origine, alla loro possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono rappresentate dal prospetto di dettaglio;

all'art. 2427, n. 19) la Società nell'anno 2019 non ha emesso alcun strumento finanziario;

all'art. 2427, n. 20) la Società nell'anno 2019 non ha costituito nessun patrimonio destinato ad uno specifico affare;

all'art. 2427, n. 21) la Società nell'anno 2019 non ha contratto nessun finanziamento destinato ad uno specifico affare;

all'art. 2428, n. 3) del Codice Civile la Società non possiede azioni proprie, azioni o quote di società controllanti né per il tramite di società fiduciarie né per tramite di interposta persona;

all'art. 2428, n. 4) del Codice Civile la Società nel corso dell'anno 2019 non ha acquistato e/o venduto azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti, né per tramite di società fiduciarie né per tramite di interposta persona;

all'art. 2497-bis del Codice Civile la Società nell'anno 2019 non è stata soggetta alla altrui attività di direzione e coordinamento.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	33.536	44.667	-	78.203
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	31.049		31.049
Valore di bilancio	33.536	13.618	17.697	64.851
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	2.238		2.238
Altre variazioni	(9.709)	-	-	(9.709)
Totale variazioni	(9.709)	(2.238)	-	(11.947)
Valore di fine esercizio				
Costo	23.827	44.667	-	68.494
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	33.287		33.287
Valore di bilancio	23.827	11.380	-	35.207

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	33.536	33.536
Valore di bilancio	33.536	33.536
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(9.709)	(9.709)
Totale variazioni	(9.709)	(9.709)
Valore di fine esercizio		
Costo	23.827	23.827
Valore di bilancio	23.827	23.827

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.963	660	8.365	28.679	44.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.173	-	7.284	21.592	31.049
Valore di bilancio	4.790	660	1.081	7.087	13.618
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	763	-	159	1.316	2.238
Totale variazioni	(763)	-	(159)	(1.316)	(2.238)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.963	660	8.365	28.679	44.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.936	-	7.443	22.908	33.287
Valore di bilancio	4.027	660	922	5.771	11.380

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.682	(17)	6.665	6.665	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.289	22.014	23.303	12.826	10.477
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.971	21.997	29.968	19.491	10.477

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.085	13.947	30.032
Denaro e altri valori in cassa	254	373	627
Totale disponibilità liquide	16.339	14.320	30.659

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.200	0	0	0	0	0		10.200
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	2.010	0	0	0	0	0		2.010
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	18.593	0	0	0	0	0		17.901
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	625	0	0	0	0	0		625
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	19.218	0	0	0	0	0		18.526
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	24.201	0	0	0	0	0		24.201
Utile (perdita) dell'esercizio	(692)	0	0	0	0	0	5.040	5.040
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	54.937	0	0	0	0	0	5.040	59.977

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.200	b
Riserva legale	2.010	b
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	17.901	a,b,c
Versamenti in conto capitale	625	
Totale altre riserve	18.526	
Totale	30.736	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.829
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.900
Totale variazioni	5.900
Valore di fine esercizio	3.256

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.791	(2.072)	1.719	1.719
Debiti tributari	509	785	1.294	1.294
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.125	(301)	3.824	3.824
Altri debiti	15.760	(1.532)	14.228	14.228
Totale debiti	24.185	(3.120)	21.065	21.065

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Altre informazioni

Ai sensi di legge si rappresenta che nel 2019 non è stato erogato alcun compenso all'organo amministrativo.

Fatti significativi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nessun fatto particolarmente significativo, e che sia meritevole di segnalazione in questa sede, è intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Attestazione che tutte le operazioni poste in essere risultano dalle scritture contabili.

In ottemperanza del D.L. 41/95, l'organo amministrativo con la sottoscrizione della presente Nota Integrativa attesta che, la contabilità rispecchia interamente le relative operazioni aziendali che si sono verificate nell'esercizio, e che pertanto non esistono contabilità parallele a quella ufficiale da cui è stato assunto il bilancio stesso.

Si precisa, inoltre, che nella presente Nota Integrativa sono stati indicati tutti i punti per i quali si sono avute movimentazioni significative, omettendo di riportare quei punti per i quali la società o non ha avuto movimentazioni o ha rilevato dati scarsamente significativi.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Proposte all'Assemblea

Signori Soci:

a conclusione della presente Vi invito:

a discutere ed approvare il Bilancio di esercizio 2019, redatto nella forma abbreviata ex art. 2435-bis del Codice Civile, nelle sue parti di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, da cui risulta un utile di esercizio di € 5.040,71.

L'Amministratore Unico

(Iampieri Luana)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Iampieri Luana, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.