

POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO SOC.CONS. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA GINORI N. 43 - 58100 GROSSETO (GR) |
| Codice Fiscale | 01177990536 |
| Numero Rea | GR 000000101719 |
| P.I. | 01177990536 |
| Capitale Sociale Euro | 96.492 i.v. |
| Forma giuridica | Consorti con personalita' giuridica |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 854200 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Valore lordo | 59.610 | 59.610 |
| Ammortamenti | 59.610 | 59.610 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 382.639 | 380.335 |
| Ammortamenti | 368.697 | 359.648 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 13.942 | 20.687 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 13.942 | 20.687 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 850.731 | 1.097.204 |
| Totale crediti | 850.731 | 1.097.204 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 474.134 | 414.727 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.324.865 | 1.511.931 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 139.272 | 162.921 |
| Totale attivo | 1.478.079 | 1.695.539 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | | |
| IV - Riserva legale | 19.299 | 3.258 |
| V - Riserve statutarie | 844.756 | 844.756 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 20.755 | 4.097 |
| Totale altre riserve | 20.755 | 4.097 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (86.965) | 32.700 |
| Utile (perdita) residua | (86.965) | 32.700 |
| Totale patrimonio netto | 894.337 | 981.303 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 3.350 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 204.455 | 198.863 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 364.441 | 512.023 |
| Totale debiti | 364.441 | 512.023 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti | 14.846 | 0 |
| Totale passivo | 1.478.079 | 1.695.539 |

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

| Conto economico | | |
|---|-----------|---------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.566 | 7.935 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 367.758 | 453.706 |
| Totale altri ricavi e proventi | 367.758 | 453.706 |
| Totale valore della produzione | 370.324 | 461.641 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.141 | 7.322 |
| 7) per servizi | 80.790 | 51.369 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 257.252 | 249.317 |
| b) oneri sociali | 77.147 | 73.011 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 25.123 | 26.280 |
| c) trattamento di fine rapporto | 24.514 | 24.220 |
| e) altri costi | 609 | 2.060 |
| Totale costi per il personale | 359.522 | 348.608 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 10.048 | 15.962 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 40 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 10.048 | 15.922 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.023 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 16.071 | 15.962 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 3.350 |
| 14) oneri diversi di gestione | 13.983 | 1.514 |
| Totale costi della produzione | 475.507 | 428.125 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (105.183) | 33.516 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| altri | 1.330 | 3.975 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 1.330 | 3.975 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.330 | 3.975 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 0 | 1 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 0 | 1 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 1.330 | 3.974 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| altri | 16.888 | 5.172 |
| Totale proventi | 16.888 | 5.172 |
| 21) oneri | | |
| altri | 0 | 2.071 |
| Totale oneri | 0 | 2.071 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 16.888 | 3.101 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | (86.965) | 40.591 |

| | | |
|---|----------|--------|
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 0 | 7.891 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0 | 7.891 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | (86.965) | 32.700 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2015

Signori Soci,

il presente bilancio d'esercizio chiude con una perdita di euro 86.965.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile e quelli emanati dalla Fondazione OIC e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

Criteri applicati nella valutazione dei valori di bilancio

I criteri di valutazione adottati, e che qui di seguito vengono illustrati, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

*** IMMOBILIZZAZIONI**

Le IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è stato ammortizzato in 5 esercizi, ed è completamente ammortizzato.

Le IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della manodopera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state apportate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

| DESCRIZIONE | ALIQUOTA |
|--------------------------------|----------|
| Macchine elettroniche ufficio | 20% |
| Mobili e attrezzature | 12% |
| Macchinari e attrezz. Varie | 15% |
| Arredamento | 15% |
| Impianti allarme | 30% |
| Impianti int. di comunicazione | 25% |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

*** Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

*** Rimanenze**

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

*** Trattamento di Fine Rapporto**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 c.c.

*** Ratei e risconti**

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

*** Riconoscimento costi e ricavi**

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri, sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

*** Conversioni in valuta estera**

Durante l'esercizio non sono state effettuate operazioni in valuta diversa da quella di conto (euro).

*** Imposte**

Le imposte dell'esercizio sono determinate in base alle vigenti normative fiscali. Qualora si verificano differenze temporanee tra il risultato dell'esercizio ed il reddito imponibile ai fini IRES ed IRAP, l'imposta temporaneamente differita (attiva o passiva) è calcolata tenendo conto dell'aliquota fiscale effettiva dell'ultimo esercizio.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio della prudenza, solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le attività differite sono iscritte alla voce C.II.4-ter) "Imposte anticipate" mentre le passività differite sono iscritte alla voce "Fondo rischi ed oneri - Fondo per imposte, anche differite".

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 59.610 | 59.610 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 59.610 | 59.610 |
| Valore di bilancio | - | 0 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Valore di bilancio | - | 0 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 118.981 | 75.559 | 185.795 | 380.335 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 104.437 | 74.045 | 181.166 | 359.648 |
| Valore di bilancio | 14.544 | 1.514 | 4.629 | 20.687 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.493 | - | 1.810 | 3.303 |
| Ammortamento dell'esercizio | 6.354 | 1.093 | 2.601 | 10.048 |
| Totale variazioni | (4.861) | (1.093) | (791) | (6.745) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 120.474 | 75.559 | 186.606 | 382.639 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 110.791 | 75.138 | 182.768 | 368.697 |
| Valore di bilancio | 9.683 | 421 | 3.838 | 13.942 |

Attivo circolante

Rimanenze

Questa posta è stata trasferita, sia per l'anno 2015 che per il precedente fra i risconti attivi.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 68.824 | 17.226 | 86.050 | 86.050 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 16.044 | 14.873 | 30.917 | 30.917 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.012.336 | (278.572) | 733.764 | 733.764 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.097.204 | (246.473) | 850.731 | 850.731 |

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

| | |
|---------------------------|--------------------|
| Crediti verso clienti | Euro 92.410 |
| - Fondo svalutaz. Crediti | Euro 6.360 |
| Voce C.II.1 | <u>Euro 86.050</u> |

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 414.685 | 59.338 | 474.023 |
| Denaro e altri valori in cassa | 42 | 69 | 111 |
| Totale disponibilità liquide | 414.727 | 59.407 | 474.134 |

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti attivi | 162.921 | (23.649) | 139.272 |
| Totale ratei e risconti attivi | 162.921 | (23.649) | 139.272 |

In particolare, seguendo i criteri adottati anche negli esercizi precedenti, tenuto conto delle esigenze dei soci enti pubblici che hanno necessità di evidenziare i costi di competenza classificati secondo la durata dell'anno accademico (01 ottobre anno A - 30 settembre anno A+1), alcuni costi sostenuti negli ultimi tre mesi dell'anno solare vengono inclusi in questa parte del bilancio.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 96.492 | - | - | | 96.492 |
| Riserva legale | 3.258 | 16.041 | - | | 19.299 |
| Riserve statutarie | 844.756 | - | - | | 844.756 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 4.097 | 16.658 | - | | 20.755 |
| Totale altre riserve | 4.097 | 16.658 | - | | 20.755 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 32.700 | - | 32.700 | (86.965) | (86.965) |
| Totale patrimonio netto | 981.303 | 32.699 | 32.700 | (86.965) | 894.337 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|--|------------------|
| | | | | per copertura perdite | |
| Capitale | 96.492 | B | - | - | - |
| Riserva legale | 19.299 | B | - | - | - |
| Riserve statutarie | 844.756 | A/B/C | 844.756 | | 4.650.826 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 20.755 | A/B/C | 20.755 | | - |
| Totale altre riserve | 20.755 | | 20.755 | | - |
| Totale | 981.302 | | 865.511 | | 4.650.826 |
| Quota non distribuibile | | | 865.511 | | |

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|-----------------------|---------------|------------------------------|-------------------|
| RISERVA STRAORDINARIA | 20.755 | A/B/C | 20.755 |
| Totale | 20.755 | | |

ALTRE INFORMAZIONI

Nel patrimonio netto non vi sono riserve o fondi che in caso di distribuzione concorrerebbero a formare il reddito imponibile della società.

In conformità con quanto disposto dal principio n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri nel corso dell'anno è stato utilizzato per euro 3.013 e per euro 337 è stato imputato al fondo rischi crediti v/clienti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 198.863 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 24.514 |
| Utilizzo nell'esercizio | 18.922 |
| Totale variazioni | 5.592 |
| Valore di fine esercizio | 204.455 |

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 | 36.855 | (28.124) | 8.731 | 8.731 |
| Debiti tributari | 17.830 | (10.540) | 7.290 | 7.290 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 16.103 | 159 | 16.262 | 16.262 |
| Altri debiti | 441.235 | (109.077) | 332.158 | 332.158 |
| Totale debiti | 512.023 | (147.582) | 364.441 | 364.441 |

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | - | 14.846 | 14.846 |
| Totale ratei e risconti passivi | 0 | 14.846 | 14.846 |

La voce Ratei passivi è relativa alle ferie non godute.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

| Codice Bilancio | Descrizione |
|--------------------------------|------------------------------|
| A1 | Ricavi vendite e prestazioni |
| Descrizione | Importo |
| Ricavi da iniziative formative | 2.385 |
| Ricavo da corrispettivo | 181 |

| Codice Bilancio | Descrizione |
|-----------------------------------|-------------------------|
| A5 | Altri ricavi e proventi |
| Descrizione | Importo |
| Arrotondamenti | 102 |
| Con.vol.da soci art.15 1° c.stat. | 44.700 |
| Contributi vol.soci art.15 3° com | 284.000 |
| Contrib.convenz.ausl | 25.000 |
| Contrib.c/esercizio | 13.956 |

Costi della produzione

| Codice Bilancio | Descrizione |
|------------------------------|-----------------------------|
| B6 | MATERIE PRIME CONSUMO MERCI |
| Descrizione | Importo |
| Materiale di cons.c/acquisti | 982 |
| Costi per materia di pulizia | 2.236 |
| Cancelleria | 1.923 |

| Codice Bilancio | Descrizione |
|------------------------------|-------------|
| B7 | PER SERVIZI |
| Descrizione | Importo |
| Convenzione universita siena | 20.000 |
| Compensi co.pro | 5.217 |
| Oneri prev.co.pro | 822 |
| Costo personale distaccato | 6.355 |
| Compensi sindaci | 12.435 |
| Oneri prev. Sindaci | 388 |
| Costi pubblicità | 10.474 |
| Costi seminari | 387 |
| Consulenze amm.ve | 3.272 |
| Consulenza del lavoro | 500 |
| Collaborazioni professionali | 2.100 |
| Energia elettrica | 1.684 |
| Servizi idrico | 75 |
| Telefono | 722 |
| Elaborazione buste paga | 2.427 |
| Spese varie da convenzione | 11 |
| Spese varie | 302 |
| Manut.ord.mobili macc.uff. | 125 |
| Canone manut.software | 916 |
| Altre manutenzioni | 170 |
| Manut.ord.macc.uff. | 330 |

| | |
|-----------------------|--------|
| Commissioni bancarie | 763 |
| Costi anno accademico | 11.315 |

| Codice Bilancio | Descrizione |
|-------------------------------|---------------------------|
| B14 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE |
| Descrizione | Importo |
| Spese postali | 334 |
| Canone servizi internet | 56 |
| Contributo fondo perduto | 500 |
| Perdite su crediti | 11.987 |
| Arrotondamenti | 107 |
| Oneri indeducibili | 57 |
| Contrib. Annuale reg. imprese | 228 |
| Imposte e tasse diverse | 639 |
| Imposta bollo c/c | 75 |

Proventi e oneri straordinari

| Codice Bilancio | Descrizione |
|----------------------|------------------------|
| C16 | ALTRI PROVENTI FINANZ. |
| Descrizione | Importo |
| Interessi attivi c7c | 1330 |

| Codice Bilancio | Descrizione |
|------------------------------|-----------------------|
| E20 | PROVENTI STRAORDINARI |
| Descrizione | Importo |
| Plusv.cess.cespitit | 41 |
| Sopravv.attive | 16.822 |
| Sopravv.attivi non tassabili | 25 |

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (86.965) | 32.700 |
| Imposte sul reddito | 0 | 7.891 |
| Interessi passivi/(attivi) | (1.330) | (3.974) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (88.295) | 36.617 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 23.161 | 27.282 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 10.048 | 15.962 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 33.209 | 43.244 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | (55.086) | 79.861 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti | (17.226) | (10.260) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (28.124) | 23.429 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 23.649 | (44.904) |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 14.846 | (43) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 144.240 | (863) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 137.385 | (32.641) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 82.299 | 47.220 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 1.330 | 3.974 |
| (Imposte sul reddito pagate) | - | (7.891) |
| (Utilizzo dei fondi) | (20.919) | (9.000) |
| Totale altre rettifiche | (19.589) | (12.917) |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | 62.710 | 34.303 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Flussi da investimenti) | (3.303) | (7.852) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (3.303) | (7.852) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | 9.000 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | - | 9.000 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 59.407 | 35.451 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | 414.727 | 379.276 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | 474.134 | 414.727 |

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, 1° comma, del codice civile.

A completamento e per doverosa informazione si precisa in questa sede che:

- ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4) del codice civile, non esistono ne' azioni proprie ne' azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni proprie, azioni o quote di società controllanti, non sono state acquistate ne' alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate e non esistono pertanto proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n° 15 del codice civile.
- ai sensi dell'art. 2497-bis del codice civile, l'attività della società non è soggetta alla direzione o coordinamento di società o enti.
- ai sensi dell'art. 2427, primo comma, del codice civile la società:
 - n. 19: non ha emesso strumenti finanziari;
 - n.19-bis: non ha ricevuto finanziamenti da soci;
 - n. 20: non ha in essere patrimoni destinati a specifici affari;
 - n. 22: non ha in essere operazioni di locazione finanziaria;
 - n. 22-bis: non ha posto in essere operazioni con parti correlate;
 - n. 22-ter: non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale;
- ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, n.1 del codice civile, la società non possiede strumenti finanziari derivati.

Conclusioni

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Si invitano i soci ad approvare il presente bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015, così come predisposto dal consiglio di amministrazione e si propone di provvedere alla copertura della perdita di esercizio di € 86.965 mediante utilizzo della "riserva straordinaria" per euro 20.755 e mediante utilizzo della "riserva statutaria per contributo dei soci ex art.15 comma 3 dello statuto" per euro 66.210.

Grosseto, 23 Marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente del C.d.A

(Gabriella Papponi Morelli)

Il sottoscritto Magagnini Angelo, dottore commercialista, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge