

POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO S.

Sede in VIA GINORI N. 43 - 58100 GROSSETO (GR)
Codice Fiscale 01177990536 - Numero Rea GR 000000000000
P.I.: 01177990536
Capitale Sociale Euro 96.492 i.v.
Forma giuridica: Consorzi 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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	59.610	59.610
Ammortamenti	59.610	59.570
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	0	40
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	380.335	372.483
Ammortamenti	359.648	343.726
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	20.687	28.757
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	20.687	28.797
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	134.895	117.716
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.097.204	1.084.255
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	1.097.204	1.084.255
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	414.727	379.276
Totale attivo circolante (C)	1.646.826	1.581.247
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	28.026	301
Totale attivo	1.695.539	1.610.345
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.492	96.492
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	3.258	3.258
V - Riserve statutarie	844.756	1.063.410
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	4.097	4.098
Totale altre riserve	4.097	4.098
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.700	(227.654)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	32.700	(227.654)
Totale patrimonio netto	981.303	939.604
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	3.350	9.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	198.863	174.931
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	512.023	486.767
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	512.023	486.767
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	43
Totale passivo	1.695.539	1.610.345

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.935	260
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	(23.976)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(23.976)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	453.706	433.603
Totale altri ricavi e proventi	453.706	433.603
Totale valore della produzione	461.641	409.887
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.322	1.807
7) per servizi	68.548	245.749
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	249.317	272.124
b) oneri sociali	73.011	91.190
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.280	34.647
c) trattamento di fine rapporto	24.220	33.987
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	2.060	660
Totale costi per il personale	348.608	397.961
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.962	16.749
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40	53
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.922	16.696
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.962	16.749
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.179)	0
12) accantonamenti per rischi	3.350	0
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	1.514	3.012
Totale costi della produzione	428.125	665.278
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.516	(255.391)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	3.975	2.266
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3.975	2.266
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	3.975	2.266
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	1	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	0
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.974	2.266
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	5.172	25.471
Totale proventi	5.172	25.471
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	2.071	0
Totale oneri	2.071	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	3.101	25.471
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	40.591	(227.654)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.891	0
imposte differite	-	-

imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.891	0
23) Utile (perdita) dell'esercizio	32.700	(227.654)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2014

Signori Soci,

il presente bilancio d'esercizio chiude con un utile di esercizio pari ad euro 32.700.

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;

Criteria 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 ammortizzato in 5 esercizi.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

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	ANNI VITA UTILE	ALiquOTA
Macchine elettroniche ufficio	5	20%
Mobili e attrezzature	8	12%
Macchinari e attrezz. Varie	7	15%
Arredamento	7	15%
Impianti allarme	4	30%
Impianti int. di comunicazione	4	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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

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.

* **Fondi per rischi ed oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica

* **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 norme generali sono le seguenti.

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. Non sono effettuati accantonamenti di imposte a fronte di riserve o fondi tassabili in caso di distribuzione qualora detta distribuzione non risulti probabile. 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.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni/quote risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni immateriali***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	59.610	59.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.570	59.570
Valore di bilancio	40	40
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	40	40
Totale variazioni	(40)	(40)
Valore di fine esercizio		
Costo	59.610	59.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.610	59.610
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	115.767	75.559	181.157	372.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.811	72.621	174.294	343.726
Valore di bilancio	18.956	2.938	6.863	28.757
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.215	-	4.637	7.852
Ammortamento dell'esercizio	7.626	1.424	6.872	15.922
Totale variazioni	(4.411)	(1.424)	(2.235)	(8.070)
Valore di fine esercizio				
Costo	118.981	75.559	185.795	380.335
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.438	74.045	181.165	359.648
Valore di bilancio	14.545	1.514	4.628	20.687

Immobilizzazioni finanziarie

Questa posta non rileva valori.

Attivo circolante

L'Attivo Circolante ammonta a € 1.646.826 ed evidenzia un incremento di € 65.579 rispetto all'esercizio precedente. L'aggregato è così composto:

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	117.716	17.179	134.895
Totale rimanenze	117.716	17.179	134.895

Nello specifico si tratta di:

- Costi anticipati didattica

L'ammontare consegue alla necessità di porre in correlazione costi e ricavi di esercizio inerenti la durata 1° gennaio 31 dicembre a fronte di costi e ricavi che rilevano in relazione alla durata dell'anno accademico (1° ottobre 2014 30 settembre 2015).

Attivo circolante: crediti

II) I Crediti ammontano a € 1.097.204 ed evidenziano un incremento di € 12.949 rispetto all'esercizio precedente. La voce e' cosi' formata:

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	58.564	10.260	68.824
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.882	(4.838)	16.044
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.004.809	7.527	1.012.336
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.084.255	12.949	1.097.204

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Questa posta non rileva valori.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	379.033	35.652	414.685
Denaro e altri valori in cassa	243	(201)	42
Totale disponibilità liquide	379.276	35.451	414.727

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	301	27.725	28.026
Totale ratei e risconti attivi	301	27.725	28.026

TOTALE ATTIVO**€ 1.695.539**

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***Patrimonio netto******Variazioni nelle voci di patrimonio netto***

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi			
Capitale	96.492	-			96.492
Riserva legale	3.258	-			3.258
Riserve statutarie	1.063.410	218.654			844.756
Altre riserve					
Varie altre riserve	4.098	-			4.097
Totale altre riserve	4.098	-			4.097
Utile (perdita) dell'esercizio	(227.654)	-		32.700	32.700
Totale patrimonio netto	939.604	218.654		32.700	981.303

Dettaglio varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	FONDO DI RISERVA STRAORDINARIO	4.097
Totale		4.097

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	3.258	B	-	-
Riserve statutarie	844.756	A/B/C	844.756	4.650.826
Altre riserve				
Varie altre riserve	4.097		-	-
Totale altre riserve	4.097		-	-
Totale	944.506		844.756	4.650.826
Quota non distribuibile			844.756	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	RISERVA STRAODINARIA	4.097	A/B/C	4.097
Totale		4.097		

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri rileva l'importo di € 3.350 ed e' così composto:

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	9.000
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.350
Altre variazioni	(9.000)
Totale variazioni	(5.650)
Valore di fine esercizio	3.350

La posta di € 9.000, esistente nel bilancio dell'esercizio precedente, era stata creata nell'esercizio 2012 mediante imputazione alla riserva esistente nel Patrimonio netto sotto la voce "Fondo rischi contribuiti soci art. 15, 1° c. statuto".

Venuta a cessare nel 2014 l'esistenza del rischio l'importo e' stato ritrasferito nel conto di provenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	174.931
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.932
Totale variazioni	23.932
Valore di fine esercizio	198.863

Debiti

Il totale dei debiti ammonta a € 512.023 e registra un incremento di € 25.256 rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	13.426	23.429	36.855
Debiti tributari	6.069	11.761	17.830
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.046	57	16.103
Altri debiti	451.226	(9.991)	441.235
Totale debiti	486.767	25.256	512.023

Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi non rileva alcun importo.

TOTALE PASSIVO

€ 1.695.539

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	7.935	260	7.675
Variazioni delle rimanenze		(23.976)	23.976
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizz. per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	453.706	433.603	20.103
Totali	461.641	409.887	51.754

Variazioni delle rimanenze

Le variazioni delle rimanenze intervenute nell'esercizio 2014 sono state classificate diversamente dall'esercizio precedente.

Altri ricavi e proventi comprendono:

- contributi in conto esercizio per € 453.706;

Totale valore della produzione € 461.641

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 7.322 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati di € 5.515.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 68.548 e rispetto all'esercizio sono diminuiti del 72,11%.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi, per un costo totale di € 348.608 con una diminuzione di € 49.425 rispetto all'anno precedente

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La quota di ammortamento ammonta ad € 40

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

-amm.to impianti e macchinari	€ 7.626
-amm.to attrezzature ind e com	€ 1.423
-amm.to altri beni	<u>€ 6.873</u>

Totale € 15.922

Variazione delle rimanenze € (17.179)

Accantonamento per rischi

Si è ritenuto di accantonare la somma di euro 3.350 a titolo di

-accantonamento perdite presunte su crediti verso soci	€ 3.013
-accantonamento perdite presunte clienti	€ 337

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Spese postali € 475
- Canone internet € 84
- Arront.passivi € 6
- Oneri indeducibili € 60
- Contr.ann.reg.imp € 345
- Bolli vidim.lib.sociali € 50
- Imposte e tasse diverse € 494

Totale € 1.514

Totale costi della produzione € 428.125

Differenza tra valori e costi della produzione € 33.516

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari € 3.975

Proventi e oneri straordinari

Proventi

L'ammontare dei proventi straordinari è pari a Euro 5.172 ed e' cosi' composto:

-sopravvenienze attive € 4.800

-insussistenze del passivo € 372

Oneri

L'ammontare degli oneri straordinari è pari a Euro 2.071 ed e' cosi' composto:

-sopravvenienze passive € 2.071

Totale partite straordinarie € 3.101

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Le imposte ammontano a € 7.891 Euro (IRES 2.368 Euro, IRAP 5.523 Euro).

Nota Integrativa parte finale

RENDICONTO FINANZIARIO

ESERCIZIO 2014

Fonti di finanziamento

<u>Incremento debiti, ratei e risconti passivi</u>	<u>25.256</u>
Decremento crediti, attività finanziarie, ratei e risconti attivi	0
<u>Liquidità prodotta dalla gestione corrente (nota 1)</u>	<u>66.695</u>
TOTALE FONTI (A) =	91.951

Impieghi

<u>Acquisto immobilizzazioni</u>	<u>7.852</u>
<u>Incremento crediti, attività finanziarie, ratei e risconti attivi</u>	<u>40.714</u>
<u>Decremento debiti, ratei e risconti p.</u>	<u>43</u>
<u>Imposte correnti</u>	<u>7.891</u>
TOTALE IMPIEGHI (B)=	- 56.500
LIQUIDITA' ASSORBITA DALLA GESTIONE (A-B)=	+ 35.451

<u>Liquidità finale (disponibilità liquide al 31.12.2014)</u>	<u>414.727</u>
<u>Liquidità iniziale (disponibilità liquide al 01.01.2014)</u>	<u>379.276</u>
LIQUIDITA' ASSORBITA DALLA GESTIONE=	+ 35.451

(nota 1):

<u>Ricavi vendite e prestazioni</u>	<u>7.935</u>
<u>Altri ricavi</u>	<u>453.706</u>
<u>Proventi finanziari</u>	<u>3.975</u>
<u>Proventi straordinari</u>	<u>5.172</u>
Liquidità da proventi	+ 470.788
<u>Costi produzione (B6,B7,B8,B14)</u>	<u>77.683</u>

<u>Costo del personale, escluso acc.TFR</u>	<u>324.388</u>
<u>Svalutazioni</u>	<u>-</u>
<u>Oneri finanziari</u>	<u>1</u>
<u>Oneri straordinari</u>	<u>2.071</u>
Erogazione dei costi	<u>- 404.093</u>
Proventi netti	+ 66.695

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.

Si dà atto che è mantenuto aggiornato il "Documento di valutazione dei rischi" previsto dal D.Lgs. 81/2008.

Con riferimento al "Documento programmatico sulla sicurezza dei dati" previsto dal D.Lgs 30 giugno 2003, si fa presente che l'art. 45, comma 1, lett. c) e d) del D.L. 5/2012, ha disposto l'abrogazione dell'obbligo di redazione del suddetto documento, rimanendo tuttavia in vigore la normativa che prevede la adozione delle altre misure minime di sicurezza.

Conclusioni

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014, 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 31.12.2014, così come predisposto dal consiglio di amministrazione e si propone di destinare l'utile d'esercizio, pari a € 32.700:

- a riserva legale € 16.041
- a riserva straordinaria € 16.659

Grosseto, 26 Marzo 2015 Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del C.d.A

(Gabriella Papponi Morelli)