

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

Bilancio di esercizio al 19-02-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GINORI 43 - 58100 GROSSETO (GR)
Codice Fiscale	01177990536
Numero Rea	GR 000000101719
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

Stato patrimoniale

	19-02-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	9.679	8.073
Totale immobilizzazioni (B)	9.679	8.073
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.040	363.879
Totale crediti	361.040	363.879
IV - Disponibilità liquide	523.194	583.894
Totale attivo circolante (C)	884.234	947.773
D) Ratei e risconti	284	284
Totale attivo	894.197	956.130
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.492	96.492
IV - Riserva legale	19.299	19.299
V - Riserve statutarie	612.828	612.828
VI - Altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(25.978)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(25.101)	(25.978)
Totale patrimonio netto	677.540	702.642
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	196.026	196.026
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.631	57.462
Totale debiti	20.631	57.462
Totale passivo	894.197	956.130

Conto economico

19-02-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4	1.950
5) altri ricavi e proventi		
altri	5	356.636
Totale altri ricavi e proventi	5	356.636
Totale valore della produzione	9	358.586
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	535	3.695
7) per servizi	6.396	78.470
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.477	230.916
b) oneri sociali	3.940	51.082
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91	17.578
c) trattamento di fine rapporto	91	17.088
e) altri costi	0	490
Totale costi per il personale	17.508	299.576
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	665	4.635
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	665	4.635
Totale ammortamenti e svalutazioni	665	4.635
14) oneri diversi di gestione	6	1.922
Totale costi della produzione	25.110	388.298
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(25.101)	(29.712)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	3.734
Totale proventi diversi dai precedenti	0	3.734
Totale altri proventi finanziari	0	3.734
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	3.734
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(25.101)	(25.978)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(25.101)	(25.978)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

19-02-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(25.101)	(25.978)
Interessi passivi/(attivi)	-	(3.734)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(25.101)	(29.712)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	15.225
Ammortamenti delle immobilizzazioni	665	4.635
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	665	19.860
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(24.436)	(9.852)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-	36.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.896)	14.685
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	18.754
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(18.817)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(30.098)	(271.669)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(33.994)	(221.047)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(58.430)	(230.899)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	3.734
(Utilizzo dei fondi)	-	(7.100)
Totale altre rettifiche	-	(3.366)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(58.430)	(234.265)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.271)	(1.988)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.271)	(1.988)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(60.701)	(236.253)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	583.360	819.808
Danaro e valori in cassa	534	338
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	583.894	820.146
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	522.706	583.360
Danaro e valori in cassa	487	534
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	523.194	583.894

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 19-02-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il bilancio di esercizio chiuso al 19 febbraio 2018, che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di euro 25.101. Esso è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge e dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

FATTI DI RILIEVO

La nostra società, con delibera dell'assemblea straordinaria dei soci tenutasi il 19 dicembre 2017 si è trasformata in "Fondazione di Partecipazione", assumendo la denominazione di "FONDAZIONE POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO E.T.S.".

Detta delibera è stata assunta ai sensi dell'articolo 2500-septies e, ai sensi del successivo articolo 2500-novies 1° comma, trascorsi sessanta giorni dall'avvenuto deposito nel Registro Imprese di Grosseto dal giorno 21 dicembre 2017, in data 19 febbraio 2018, non essendo intervenuta alcuna opposizione da parte dei creditori, è diventata esecutiva. Successivamente la Prefettura di Grosseto, a seguito di apposita istanza, con atto del 27 febbraio 2018 ha comunicato che la Fondazione è stata iscritta al n.199 del Registro delle Persone Giuridiche presso la stessa Prefettura.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis c.c., come richiamati dall'art.2435 bis c.c..

in particolare si segnala che nessun elemento dell'Attivo o del Passivo ricade sotto più voci dello schema.

A seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n.139/2015, si segnala quanto segue:

non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, previsto dall'art.2426 c.1 n.8 c.c., in merito alla valutazione dei crediti e debiti, in quanto:

- per i crediti e debiti con scadenza entro l'anno l'effetto non sarebbe significativo;
- per i crediti esigibili oltre i 12 mesi l'effetto non sarebbe significativo;
- per i debiti esigibili oltre i 12 mesi, sorti precedentemente l'inizio dell'esercizio 2016, ci si è avvalsi della deroga prevista dall'art.12 c.2 del D.Lgs. n.139/2015.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone, il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce A)5 Altri Ricavi e proventi oppure in B)14 Oneri diversi di gestione. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423 bis c.c. Più precisamente:

la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, anche se nella nuova forma giuridica, nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto,

si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo i proventi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;

si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
i criteri di valutazione di cui all'art.2426 c.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

DEROGHE

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.4 c.c..

CRITERI DI VALUTAZIONE (Codice Civile articolo 2427 comma 1 numero 1)

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisizione esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

macchinari 15%

arredamento 15%

impianti allarme 30%

impianti di telecomunicazione 25%

macchine ufficio ordinarie 12%

macchine ufficio elettr. 20%

impianti specifici 12%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione. La suddivisione per area geografica non è significativa.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso istituti di credito è al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L' accantonamento corrisponde all'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti in virtù delle norme vigenti.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione. La suddivisione per area geografica non è significativa.

COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DI REDDITO

I componenti positivi e negativi di reddito sono iscritti secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione di servizi.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza. Ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo. Nel presente bilancio non risultano dovute imposte.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI (Codice Civile articolo 2427 numero 8)

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	739	11.708	12.447
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	739	11.708	12.447
Valore di fine esercizio			
Costo	739	11.708	12.447
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	739	11.708	12.447

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	12.365	192.699	14.814	157.422	377.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.746	189.158	14.814	153.509	369.227
Valore di bilancio	619	3.541	-	3.913	8.073
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.271	-	-	2.271
Ammortamento dell'esercizio	168	334	-	163	665
Totale variazioni	(168)	1.937	-	(163)	1.606
Valore di fine esercizio					
Costo	12.365	194.971	14.814	157.422	379.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.915	189.493	14.814	153.672	369.894
Valore di bilancio	451	5.478	-	3.750	9.679

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.000	-	25.000	25.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.855	(2.658)	57.197	57.197
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	279.024	(181)	278.843	278.843
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	363.879	(2.839)	361.040	361.040

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	583.360	(60.654)	522.706
Denaro e altri valori in cassa	534	(46)	487
Totale disponibilità liquide	583.894	(60.700)	523.194

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	284	284
Totale ratei e risconti attivi	284	284

Nota integrativa abbreviata, 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
		Incrementi			
Capitale	96.492	-			96.492
Riserva legale	19.299	-			19.299
Riserve statutarie	612.828	-			612.828
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-			1
Totale altre riserve	1	-			0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(25.978)			(25.978)
Utile (perdita) dell'esercizio	(25.978)	25.978		(25.101)	(25.101)
Totale patrimonio netto	702.642	-		(25.101)	677.540

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	612.828	A/B/C	612.828		131.229
Altre riserve					
Varie altre riserve	1		-		-
Totale altre riserve	0		-		-
Utili portati a nuovo	(25.978)		-		-
Totale	702.642		612.828		131.229
Quota non distribuibile			25.978		
Residua quota distribuibile			586.850		

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

In conformità a quanto disposto dal principio contabile n.28 sul patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:
 non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale,
 non vi sono riserve o fondi che in caso distribuzione concorrerebbero a formare il reddito imponibile della società

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	22.008	(3.896)	18.112	18.112
Debiti tributari	(769)	171	(598)	(598)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.870	(9.870)	-	-
Altri debiti	26.353	(23.236)	3.117	3.117
Totale debiti	57.462	(36.831)	20.631	20.631

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
corrispettivi prest.servizi	4
Totale	4

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non vi sono ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	
Ires	Zero
Irap	Zero

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	7

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi dell'art.2427 numero 16) c.c. si precisa che non sono stati erogati compensi né vi sono anticipazioni e crediti nei confronti dell'organo amministrativo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie né passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni poste in essere con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha stipulato strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario 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. Atteso che ai sensi dell'articolo 6 del vigente statuto della "Fondazione Polo universitario Grossetano ETS" l'organo deputato all'approvazione del bilancio è il Consiglio di Amministrazione, il presente documento verrà posto al suo esame nella prossima seduta, con la proposta di provvedere alla copertura della perdita del periodo 01 gennaio 2018 - 19 febbraio 2018 di € 25.101, mediante imputazione alle "Riserve Statutarie" ove esiste adeguata disponibilità.

Grosseto, 20 giugno 2018

per il Consiglio di Amministrazione

il Presidente del C.d.a.

(Gabriella Papponi Morelli)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

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