

FONDAZIONE POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO ETS

Bilancio di esercizio al 30-09-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GINORI 43 - 58100 GROSSETO (GR)
Codice Fiscale	01177990536
Numero Rea	GR 000000101719
P.I.	01177990536
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Fondazioni
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

	30-09-2018	19-02-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	7.613	9.679
Totale immobilizzazioni (B)	7.613	9.679
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.772	361.040
Totale crediti	339.772	361.040
IV - Disponibilità liquide	425.278	523.194
Totale attivo circolante (C)	765.050	884.234
D) Ratei e risconti	284	284
Totale attivo	772.947	894.197
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	96.492
IV - Riserva legale	0	19.299
V - Riserve statutarie	577.539	612.828
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(25.978)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(127.359)	(25.101)
Totale patrimonio netto	550.180	677.540
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	185.461	196.026
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.306	20.631
Totale debiti	37.306	20.631
Totale passivo	772.947	894.197

Conto economico

30-09-2018 19-02-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.000	4
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.131	5
Totale altri ricavi e proventi	28.131	5
Totale valore della produzione	53.131	9
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.685	535
7) per servizi	17.364	6.396
9) per il personale		
a) salari e stipendi	108.738	13.477
b) oneri sociali	32.818	3.940
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.931	91
c) trattamento di fine rapporto	13.391	91
e) altri costi	540	0
Totale costi per il personale	155.487	17.508
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.692	665
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.692	665
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.692	665
14) oneri diversi di gestione	2.261	6
Totale costi della produzione	180.489	25.110
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(127.358)	(25.101)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(127.359)	(25.101)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(127.359)	(25.101)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

30-09-2018 19-02-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(127.359)	(25.101)
Interessi passivi/(attivi)	1	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(127.358)	(25.101)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	13.391	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.692	665
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	16.083	665
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(111.275)	(24.436)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(50.000)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(10.180)	(3.896)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	98.123	(30.098)
Totale variazioni del capitale circolante netto	37.943	(33.994)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(73.332)	(58.430)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(23.956)	-
Totale altre rettifiche	(23.957)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(97.289)	(58.430)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(626)	(2.271)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(626)	(2.271)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(97.915)	(60.701)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	522.706	583.360
Danaro e valori in cassa	487	534
Disponibilità liquide a fine esercizio	523.193	583.894
Depositi bancari e postali	425.004	522.706
Danaro e valori in cassa	274	487
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	425.278	523.194

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri, il bilancio di esercizio chiuso al 30 settembre 2018, che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di euro 127.359. 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.

Quale conseguenza dell'avvenuta trasformazione da società di capitali ad Ente del Terzo Settore, ed alle relative date di efficacia della delibera e dalle rispettive norme statutarie che stabiliscono la durata e la scadenza dell'esercizio sociale, il presente bilancio mette a confronto il periodo 01/01/2018 - 19/02/2018, quando il Polo Universitario era una società di capitali, con il successivo periodo che inizia con il 20/02/2018 e termina con il 30/09/2018, coincidente con la durata stabilita dall'articolo 6 del vigente statuto.

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 nell 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

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.447	379.572	392.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.447	369.893	382.340
Valore di bilancio	-	9.679	9.679
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	626	626
Ammortamento dell'esercizio	-	2.692	2.692
Totale variazioni	-	(2.066)	(2.066)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.447	380.198	392.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.447	372.585	385.032
Valore di bilancio	-	7.613	7.613

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	-	-	12.447
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	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	194.971	14.814	157.422	379.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.914	189.493	14.814	153.672	369.893
Valore di bilancio	451	5.478	-	3.750	9.679
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	626	-	-	626

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	451	1.511	-	730	2.692
Totale variazioni	(451)	(885)	-	(730)	(2.066)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.365	195.597	14.814	157.422	380.198
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.365	91.005	14.814	154.401	372.585
Valore di bilancio	-	4.593	-	3.020	7.613

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	50.000	75.000	75.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.197	(9.030)	48.167	48.167
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	278.843	(62.238)	216.605	216.605
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	361.040	(21.268)	339.772	339.772

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	522.706	(97.703)	425.004
Denaro e altri valori in cassa	487	(213)	274
Totale disponibilità liquide	523.194	(97.916)	425.278

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	96.492	-	-	3.508	-		100.000
Riserva legale	19.299	-	-	-	19.299		0
Riserve statutarie	612.828	-	-	-	35.289		577.539
Utili (perdite) portati a nuovo	(25.978)	25.978	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(25.101)	25.101	-	-	-	(127.359)	(127.359)
Totale patrimonio netto	677.540	51.079	3.508	54.588	(127.359)		550.180

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	FONDO DI DOTAZIONE	B	-
Riserva legale	0			-
Riserve statutarie	577.539	FONDO RISERVA LIBERALMENTE DISPONIBILE	A/B/C	577.539
Totale	677.539			577.539
Quota non distribuibile				577.539

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	196.026
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.121
Utilizzo nell'esercizio	22.686
Totale variazioni	(10.565)
Valore di fine esercizio	185.461

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	18.112	(10.180)	7.932	7.932
Debiti tributari	(598)	4.969	4.371	4.371
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	4.402	4.402	4.402
Altri debiti	3.117	17.484	20.601	20.601

Totale debiti	20.631	16.675	37.306	37.306
----------------------	--------	--------	--------	--------

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
A1)ricavi delle prestazioni	25.000
Totale	25.000

Il ricavo sopra indicato deriva dalla prestazione effettuata dalla Fondazione in favore della ASL Toscana Sud-Est, come da apposita convenzione .

Alla data di chiusura del presente esercizio, ed anche alla data odierna, non risultano pervenuti atti da parte del Comune di Grosseto e dall'Amministrazione Provinciale di Grosseto riferiti alla possibile concessione di contributi per l'anno 2018.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	7
Totale Dipendenti	12

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

Si fa presente che il Presidente della Fondazione e tutti i Consiglieri di amministrazione non percepiscono alcun compenso.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Al revisore legale spetta un compenso annuo di € 5.000,00.

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 20 febbraio 2018 - 30 settembre 2018 di € 127.359, mediante imputazione al "Fondo Riserva Liberalmente Disponibile" ove esiste adeguata disponibilità.

Grosseto, 28 febbraio 2019

Il Presidente della Fondazione

(Gabriella Papponi Morelli)