

FONDAZIONE POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO ETS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	30-09-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	19.314	7.613
Totale immobilizzazioni (B)	19.314	7.613
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	647.884	339.772
Totale crediti	647.884	339.772
IV - Disponibilità liquide	249.721	425.278
Totale attivo circolante (C)	897.605	765.050
D) Ratei e risconti	2.778	284
Totale attivo	919.697	772.947
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
V - Riserve statutarie	450.180	577.539
VI - Altre riserve	1	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	118.638	(127.359)
Totale patrimonio netto	668.819	550.180
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	206.603	185.461
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.275	37.306
Totale debiti	44.275	37.306
Totale passivo	919.697	772.947

Conto economico

31-12-2019 30-09-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.000	25.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	260.000	0
altri	260.166	28.131
Totale altri ricavi e proventi	520.166	28.131
Totale valore della produzione	545.166	53.131
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.465	2.685
7) per servizi	90.425	17.364
9) per il personale		
a) salari e stipendi	235.725	108.738
b) oneri sociali	65.733	32.818
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.385	13.931
c) trattamento di fine rapporto	23.385	13.391
e) altri costi	0	540
Totale costi per il personale	324.843	155.487
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.389	2.692
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.389	2.692
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.389	2.692
14) oneri diversi di gestione	1.763	2.261
Totale costi della produzione	431.885	180.489
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.281	(127.358)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.357	0
Totale proventi diversi dai precedenti	5.357	0
Totale altri proventi finanziari	5.357	0
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)	5.357	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	118.638	(127.359)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	118.638	(127.359)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 30-09-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	118.638	(127.359)
Interessi passivi/(attivi)	(5.357)	1
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	113.281	(127.358)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	21.142	13.391
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.389	2.692
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	27.531	16.083
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	140.812	(111.275)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	25.000	(50.000)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	29.578	(10.180)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.494)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(353.477)	98.123
Totale variazioni del capitale circolante netto	(301.393)	37.943
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(160.581)	(73.332)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.357	(1)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.243)	(23.956)
Totale altre rettifiche	3.114	(23.957)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(157.467)	(97.289)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.090)	(626)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(18.090)	(626)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(175.557)	(97.915)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	425.004	522.706
Danaro e valori in cassa	274	487
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	425.278	523.193
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	249.532	425.004
Danaro e valori in cassa	189	274
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	249.721	425.278

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri, il bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di euro 118.638. 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.)

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 RISCOINTI

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

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.447	380.198	392.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.447	372.585	385.032
Valore di bilancio	-	7.613	7.613
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	18.091	18.091
Ammortamento dell'esercizio	-	6.390	6.390
Totale variazioni	-	11.701	11.701
Valore di fine esercizio			
Costo	-	398.289	398.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	378.975	378.975
Valore di bilancio	-	19.314	19.314

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	195.597	14.814	157.422	380.198
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.365	191.005	14.814	154.401	372.585
Valore di bilancio	-	4.592	-	3.021	7.613
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	10.504	-	7.587	18.091
Ammortamento dell'esercizio	-	3.990	-	2.400	6.390
Totale variazioni	-	6.514	-	5.187	11.701
Valore di fine esercizio					
Costo	12.365	206.101	14.814	165.009	398.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.365	194.995	14.814	156.801	378.975
Valore di bilancio	-	11.106	-	8.208	19.314

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	75.000	(25.000)	50.000	50.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.167	9.507	57.674	57.674
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	216.605	323.605	540.210	540.210
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	339.772	308.112	647.884	647.884

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	425.004	(175.472)	249.532
Denaro e altri valori in cassa	274	(85)	189
Totale disponibilità liquide	425.278	(175.557)	249.721

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	284	2.494	2.778
Totale ratei e risconti attivi	284	2.494	2.778

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	100.000	-			100.000
Riserve statutarie	577.539	(127.359)			450.180
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-			1
Utile (perdita) dell'esercizio	(127.359)	127.359		118.638	118.638
Totale patrimonio netto	550.180	-		118.638	668.819

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	FONDO DI DOTAZIONE	B	-
Riserve statutarie	450.180	FONDO RISERVA LIBERALMENTE DISPONIBILE	A/B/C	450.180
Altre riserve				
Totale altre riserve	1			-
Totale	550.180			450.180
Quota non distribuibile				450.180

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

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	185.461
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.142
Totale variazioni	21.142
Valore di fine esercizio	206.603

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	7.932	29.578	37.510	37.510
Debiti tributari	4.371	(667)	3.704	3.704
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.402	638	5.040	5.040
Altri debiti	20.601	(22.580)	(1.979)	(1.979)
Totale debiti	37.306	6.969	44.275	44.275

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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	7
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	13

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 destinare l'utile del periodo 01 ottobre 2018 - 31 dicembre 2019 di € 118.638 all'imputazione al "Fondo Riserva Liberalmente Disponibile".

Grosseto, 05 febbraio 2020

Il Presidente della Fondazione

(Gabriella Papponi Morelli)