

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	10.720	13.942
Totale immobilizzazioni (B)	10.720	13.942
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.909	850.731
Totale crediti	424.909	850.731
IV - Disponibilità liquide	820.146	474.134
Totale attivo circolante (C)	1.245.055	1.324.865
D) Ratei e risconti	19.038	139.272
Totale attivo	1.274.813	1.478.079
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.492	96.492
IV - Riserva legale	19.299	19.299
V - Riserve statutarie	651.869	844.756
VI - Altre riserve	0	20.755
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(39.041)	(86.965)
Totale patrimonio netto	728.619	894.337
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	187.901	204.455
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.476	364.441
Totale debiti	339.476	364.441
E) Ratei e risconti	18.817	14.846
Totale passivo	1.274.813	1.478.079

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.164	2.566
5) altri ricavi e proventi		
altri	328.281	384.646
Totale altri ricavi e proventi	328.281	384.646
Totale valore della produzione	329.445	387.212
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.044	5.141
7) per servizi	49.019	80.790
9) per il personale		
a) salari e stipendi	211.624	257.252
b) oneri sociali	58.588	77.147
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.309	25.123
c) trattamento di fine rapporto	16.925	24.514
e) altri costi	384	609
Totale costi per il personale	287.521	359.522
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.343	16.071
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.343	10.048
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	6.023
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.840	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.183	16.071
14) oneri diversi di gestione	12.358	13.983
Totale costi della produzione	371.125	475.507
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(41.680)	(88.295)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2.639	1.330
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.639	1.330
Totale altri proventi finanziari	2.639	1.330
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.639	1.330
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(39.041)	(86.965)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(39.041)	(86.965)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(39.041)	(86.965)
Interessi passivi/(attivi)	(2.639)	(1.330)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(41.680)	(88.295)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.624	23.161
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.343	10.048
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	400	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	23.367	33.209
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(18.313)	(55.086)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	25.050	(17.226)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.408)	(28.124)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.746)	23.649
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.970	14.846
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	377.215	144.240
Totale variazioni del capitale circolante netto	401.081	137.385
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	382.768	82.299
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.639	1.330
(Imposte sul reddito pagate)	-	(20.919)
(Utilizzo dei fondi)	(31.178)	(20.919)
Totale altre rettifiche	(28.539)	(40.508)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	354.229	41.791
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.121)	(3.303)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.121)	(3.303)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(3.096)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.096)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	346.012	38.488
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	474.023	414.685
Assegni	111	42
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	474.134	414.727
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	819.808	474.023
Danaro e valori in cassa	338	111
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	820.146	474.134

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 39.041.

FATTI DI RILIEVO

Il D. Lgs. n. 139/2015 ha introdotto a decorrere dal primo gennaio 2016, alcune modifiche agli schemi di Bilancio e rivisto alcuni criteri di valutazione con conseguente aggiornamento dei principi contabili da parte dell'Organismo italiano di contabilità (O.I.C.). Nel seguito della presente nota si darà conto degli effetti delle modifiche. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale. Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

STRUTTURA DEL BILANCIO

Al bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428, c.c., in quanto le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art.2428 c.c. vengono di seguito fornite nella presente nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis c.c.. Precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

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:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015 nel bilancio dell'esercizio precedente sono state apportate le seguenti riclassificazioni:

° i proventi straordinari per euro 16.888 sono stati riclassificati alla voce 5) altri ricavi e proventi del valore della produzione.

- 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.c.. Più precisamente:

1. la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;

2. si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili 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;
3. 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;
4. gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
5. i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, c.c. sono stati scrupolosamente osservati, ad esclusione di quelli relativi ai crediti ed ai debiti, per i quali ci si è avvalsi della deroga di cui all'art. 2435-bis, comma 7-bis, c.c., e sono i medesimi dell'anno precedente eccetto quanto già sopra riferito.

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, c.c..

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 cespiti 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.

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.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

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

MOTIVI PER IL RINVIO DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio 2016 dovrà tenere conto della trasformazione del Polo Universitario Grossetano, dalla sua attuale natura "Società consortile a responsabilità limitata" in ente avente la natura di "Fondazione di Partecipazione", di conseguenza sono richiesti particolari approfondimenti e criteri di redazione non risolvibili entro l'ordinario termine di approvazione di 120 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio. Ai sensi dell'art.2478 bis del codice civile e dell'art.57, 2 comma, dello statuto sociale, di rinviare l'approvazione del bilancio al maggior termine di 180 giorni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	382.639	382.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	368.697	368.697
Valore di bilancio	13.942	13.942
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.121	5.121
Ammortamento dell'esercizio	8.343	8.343
Totale variazioni	(3.222)	(3.222)
Valore di fine esercizio		
Costo	387.760	387.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	377.022	377.022
Valore di bilancio	10.720	10.720

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	86.050	(25.050)	61.000	61.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.917	18.752	49.669	49.669
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	733.764	(419.524)	314.240	314.240
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	850.731	(425.822)	424.909	424.909

Descrizione	F.do svalutazione crediti c/clienti
Saldo al 31/12/2015	6.360
Utilizzo nell'esercizio	Zero
Accantonamento nell'esercizio	Zero
Saldo al 31/12/2016	6.360

Descrizione	F.do Svalutazione crediti v/altri
Saldo al 31/12/2015	Zero
Utilizzo nell'esercizio	Zero
Accantonamento nell'esercizio	9.840
Saldo al 31/12/2016	9.840

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	474.023	345.785	819.808
Denaro e altri valori in cassa	111	227	338
Totale disponibilità liquide	474.134	346.012	820.146

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti 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	123.980	(123.980)	zero
Risconti attivi	15.292	3.746	19.038
Totale	139.272	(120.234)	19.038

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	Decrementi		
Capitale	96.492	-	-		96.492
Riserva legale	19.299	-	-		19.299
Riserve statutarie	844.756	(86.965)	105.922		651.869
Altre riserve					
Varie altre riserve	20.755	-	20.755		-
Totale altre riserve	20.755	-	20.755		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(86.965)	86.965	-	(39.041)	(39.041)
Totale patrimonio netto	894.337	-	126.677	(39.041)	728.619

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	651.869	A/B/C	651.869	326.563
Altre riserve				
Totale altre riserve	0		-	-
Totale	767.660		651.869	326.563
Quota non distribuibile			39.041	
Residua quota distribuibile			612.828	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stata calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	204.455

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.624
Utilizzo nell'esercizio	31.178
Totale variazioni	(16.554)
Valore di fine esercizio	187.901

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	8.731	(1.408)	7.323	7.323
Debiti tributari	7.290	(5.694)	1.596	1.596
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.262	(4.443)	11.819	11.819
Altri debiti	332.158	(13.420)	318.738	318.738
Totale debiti	364.441	(24.965)	339.476	339.476

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.846	3.970	18.816
Totale ratei e risconti passivi	14.846	3.970	18.816

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
ricavi da altre prestazioni	1.065
ricavo da corrispettivo	99
Totale	1.164

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	11
Totale Dipendenti	11

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

	Sindaci
Compensi	13.314

Ai sensi dell'art-2427, numero 16), c.c., si precisa che non sono stati erogati compensi nè 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

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziari e del risultato economico della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo degni di nota.

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 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. Si invitano i signori soci ad approvare il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, con la proposta di copertura perdita di € 39.041 mediante utilizzo della "riserva statutaria per contributo dei socie ex art.15 comma 3 dello statuto".

Grosseto, 29 maggio 2017

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.