

## **POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO - Società Consortile a r.l.**

Sede. Grosseto, Via Ginori n. 43

Capitale Sociale: € 96.492,00 i.v.

C.F., P.IVA e Registro Imprese di Grosseto n° 01177990536

### **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2012**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012, 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'obbiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) 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;
- pur non essendovi obbligata la società, per una più esauriente dimostrazione degli eventi e dei risultati ottenuti, ha provveduto a redigere la relazione sulla gestione;

#### **Criteri 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 **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- 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**

Non esiste tale posta in bilancio.

**\* 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".

Comunque sul risultato di esercizio 2011 non gravano imposte, atteso che non esiste un risultato imponibile né ai fini IRES né ad IRAP.

## STATO PATRIMONIALE

### - ATTIVO -

#### **A\* CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Questa posta non rileva valori.

#### **B\* MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

##### **I) Immobilizzazioni Immateriali**

	<b>Costi impianto e ampliamento</b>	<b>TOTALE</b>
<b>Consistenze iniziali</b>		
Valore Lordo	0,00	59.490,11
Fondo Ammortamento	0,00	(59.386,70)
Valore Netto	0,00	103,41
<b>Acquisti</b>		
Prezzo	0,00	120,00
<b>Vendite</b>		
Costo storico eliminato (-)	0,00	(5.255,52)
Fondo Amm.to eliminato (+)	0,00	5.255,52
<b>Spostamenti di categoria</b>		
Valore Lordo (+/-)	0,00	0,00
Fondo Amm.to (-/+)	0,00	0,00
<b>Rivalutazioni/Svalutazioni</b>		
Valore Lordo rival(+)/sval(-)	0,00	0,00
Fondo Amm. rival(-)/sval(+)	0,00	0,00
<b>Ammortamenti di esercizio</b>		
Ammortamenti (-)	0,00	(130,91)
<b>Consistenze finali</b>		
Valore Lordo	0,00	59.610,11
Fondo Ammortamento	0,00	(59.517,62)
Valore Netto	0,00	92,49

## II) Immobilizzazioni Materiali

<b>Impianti e macchinario</b>	Impianti	Impianti specifici	Macchinari	TOTALE
<b>Consistenze iniziali</b>				
Valore Lordo	39.199,89	42.825,00	33.741,68	<b>115.766,57</b>
Fondo Ammortamento	(38.941,14)	(17.120,95)	(21.177,91)	<b>(77.240,00)</b>
Valore Netto	258,75	25.704,05	12.563,77	<b>38.526,57</b>
<b>Acquisti</b>				
Prezzo				
<b>Vendite</b>				
Costo storico eliminato (-)				
Fondo Amm.to eliminato (+)				
<b>Spostam. di categoria</b>				
Valore Lordo (+/-)				
Fondo Amm.to (-/+)				
<b>Rivalutazioni/Svalutazioni</b>				
Valore Lordo rival(+)/sval(-)				
Fondo Amm. rival(-)/sval(+)				
<b>Amm.ti di esercizio</b>				
Ammortamenti (-)	(258,75)	(4.891,70)	(4.771,03)	(9.921,48)
<b>Consistenze finali</b>				
Valore Lordo	39.199,89	42.825,00	33.741,68	<b>115.766,57</b>
Fondo Ammortamento	(39.199,89)	(22.012,65)	(25.948,94)	<b>(87.161,48)</b>
Valore Netto		20.812,35	7.792,74	<b>28.605,09</b>

<b>Attrezzature industriali e commerciabili</b>	Attrezzature	TOTALE
<b>Consistenze iniziali</b>		
Valore Lordo	75.558,90	<b>75.558,90</b>
Fondo Ammortamento	(67.910,08)	<b>(67.910,08)</b>
Valore Netto	7.648,82	<b>7.648,82</b>
<b>Acquisti</b>		
Prezzo		
<b>Vendite</b>		
Costo storico eliminato (-)		
Fondo Amm.to eliminato (+)		
<b>Spostam. di categoria</b>		
Valore Lordo (+/-)		
Fondo Amm.to (-/+)		
<b>Rivalutazioni/Svalutazioni</b>		
Valore Lordo rival(+)/sval(-)		
Fondo Amm. rival(-)/sval(+)		
<b>Amm.ti di esercizio</b>		
Ammortamenti (-)	(2.385,15)	(2.385,15)
Svalutazioni (-)		
<b>Consistenze finali</b>		
Valore Lordo	75.558,90	<b>75.558,90</b>
Fondo Ammortamento	(70.295,23)	<b>(70.295,23)</b>
Valore Netto	5.263,67	<b>5.263,67</b>

<b>altri beni materiali</b>	Mobili e arredi	Macch. ord. ufficio	Macch. elet. ufficio	Telefonia mobile	Beni < € 516	Imm. Mat diverse	TOTALE
<b>Consistenze iniziali</b>							
Valore Lordo	65.262,31	8.422,59	94.262,25		9.982,00	2.500,00	<b>180.429,15</b>
Fondo Ammortamento	(56.244,19)	(7.066,09)	(86.698,59)		(9.982,00)	(2.500,00)	<b>(162.490,87)</b>
Valore Netto	9.018,12	1.356,50	7.563,66				<b>17.938,28</b>
<b>Acquisti</b>							
Prezzo			460,00		268,26		728,26
<b>Vendite</b>							
Costo storico eliminato (-)							
Fondo Amm.to eliminato (+)							
<b>Spostam. di categoria</b>							
Valore Lordo (+/-)							
Fondo Amm.to (-/+)							
<b>Rivalutazioni/Svalutazioni</b>							
Valore Lordo rival(+)/sval(-)							
Fondo Amm. rival(-)/sval(+)							
<b>Amm.ti di esercizio</b>							
Ammortamenti (-)	(2.774,08)	(429,61)	(3.611,29)		(268,26)		(7.083,24)
<b>Consistenze finali</b>							
Valore Lordo	65.262,31	8.422,59	94.722,25		10.250,26	2.500,00	<b>181.157,41</b>
Fondo Ammortamento	(59.018,27)	(7.495,70)	(90.309,88)		(10.250,26)	(2.500,00)	<b>(169.574,11)</b>
Valore Netto	6.244,04	926,89	4.412,37				<b>11.583,30</b>

### III) Immobilizzazioni Finanziarie

Questa posta non rileva valori.

#### C\* ATTIVO CIRCOLANTE

L'Attivo Circolante ammonta a € 1.889.153,00 ed evidenzia un decremento di € 240.690,00 rispetto all'esercizio precedente. L'aggregato è così composto:

I) Le Rimanenze ammontano a € 141.692,00 evidenziando un decremento di € 115.317,00 rispetto all'esercizio precedente.

Sono relative ai costi non di competenza del presente esercizio, anticipati per dare attuazione alle attività didattiche da svolgere per le convenzioni stipulate; l'ammontare consegue alla necessità di porre in correlazione costi e ricavi di competenza dell'esercizio inerenti la durata 1° gennaio – 31 dicembre a fronte di costi e ricavi che rilevano in relazione alla durata dell'anno accademico (1° settembre 2012 – 31 agosto 2013).

II) I Crediti ammontano a € 1.274.623,00 ed evidenziano un decremento di € 220.101,00 rispetto all'esercizio precedente.

La voce è così formata:

1) Crediti v/clienti per € 88.824,00. La voce evidenzia un decremento di € 8.197,00 rispetto all'esercizio precedente.

4bis) Crediti tributari per € 16.868,00 La voce evidenzia un incremento di € 9.539,00 rispetto all'esercizio precedente ed è costituita da:

Erario c/rit. su contributi	6.937,23
Erario c/rit. su interessi attivi	513,04
Erario c/rit. dipendenti	1.219,18
Erario c/IVA da riportare	8.198,34
<b>TOTALE</b>	<b>16.867,79</b>

4ter) Imposte anticipate € 0.

5) Crediti verso altri per € 1.168.931,00. La voce evidenzia un decremento di € 221.443,00 rispetto all'esercizio precedente, costituito per lo più dal decremento della voce "soci c/contributi volontari", che passa da € 1.311.430,78 ad € 1.108.430,78, per una differenza di € 203.000,00, e della voce "soci c/contributi ordinari", che passa da € 77.700,00 ad € 58.800,00, per una differenza di € 18.900,00.

L'aggregato risulta così composto:

Fornitori c/anticipi	39,52
Fornitori c/cauzioni	542,00
Dipendenti c/arrottondamenti	3,11
Soci c/contributi ordinari <sup>(1)</sup>	58.800,00
Soci c/contributi volontari <sup>(2)</sup>	1.108.430,78
INAIL ns credito	1.115,62
<b>TOTALE</b>	<b>1.168.931,03</b>

(1) Nel dettaglio:

soci c/contributi ordinari	importo all'1.1.2012	Riscossione contr. progressi	imputazione 2012	Riscossione contr. 2012	totale
Azienda USL 9	6.000,00	-6.000,00	3.000,00	-3.000,00	
Università Studi d Siena	9.000,00		3.000,00		12.000,00
CCIAA Grosseto	3.000,00	-3.000,00	3.000,00	-3.000,00	
Ente Parco della Maremma	9.000,00	-9.000,00	3.000,00	-3.000,00	
Ass.ne Industriali Grosseto	15.000,00		3.000,00		18.000,00
Unione Prov. Agricoltori GR	9.000,00	-9.000,00			
Federcoopessa (*)	6.000,00		3.000,00		9.000,00
Comune Grosseto			3.000,00	-3.000,00	
Comune Follonica	9.000,00		3.000,00		12.000,00
Provincia Grosseto	3.000,00	-3.000,00	3.000,00	-3.000,00	
Comunità Montana			3.000,00	-3.000,00	
Banca MPS			3.000,00	-3.000,00	
Ordine Avvocati Grosseto			3.000,00	-3.000,00	
Comune Massa Marittima			3.000,00	-3.000,00	
Comune Gavorrano	300,00	-300,00	300,00		300,00
Fondaz. Rotariana Berliri Zoppi	300,00		300,00		600,00
Lions Club Aldobrandeschi	300,00		300,00		600,00
Lions Club Alta Maremma	300,00		300,00		600,00
Ordine Aarchitetti			300,00	-300,00	
Scuola Edile GR			300,00	-300,00	
Ist. Prof. Einaudi	600,00	-600,00	300,00	-300,00	
C.A.S.A.P.A.	600,00		300,00		900,00
Confesercenti Prov.	600,00		300,00		900,00
Conf. Italiana Agricoltori	600,00	-300,00	300,00		600,00
Conf. Naz.le Artigianato	600,00	-600,00	300,00	-300,00	
Ascom Confcommercio	600,00	-600,00	300,00	-300,00	
Ass. Confartigianato Imprese	600,00	-600,00	300,00	-300,00	
Fed. Prov. Coltivatori Diretti	600,00	-600,00	300,00	-300,00	
Salus Srl	900,00	-900,00			
Dott. Duranti Bernardo			300,00		300,00
Lions Club Host	600,00		300,00		900,00
Lions Club Amiata	600,00		300,00		900,00
Lions Club I Presidi Orbetello			300,00		300,00
Consorzio Agr. Provinciale	600,00		300,00		900,00
<b>TOTALE</b>	<b>77.700,00</b>	<b>-34.500,00</b>	<b>44.700,00</b>	<b>-29.100,00</b>	
<b>Saldo</b>		<b>43.200,00</b>		<b>15.600,00</b>	<b>58.800,00</b>
<b>di cui:</b>					
<b>contributi c/capitale</b>		<b>43.200,00</b>		<b>12.600,00</b>	<b>55.800,00</b>
<b>contributi c/esercizio</b>				<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

(\*) = Con riferimento al credito vs Federcoopessa vedi sotto, al Passivo, il Fondo per rischi e oneri

(2) Nel dettaglio

socio	importo all'1.1.2012	Riscossione contr. pregressi	imputazione 2012	Riscossione contr. 2012	totale
CCIAA Grosseto	170.430,78	-170.430,78	170.430,78		170.430,78
Comune Grosseto	400.000,00		197.000,00		597.000,00
Comune Follonica	150.000,00				150.000,00
Provincia Grosseto	591.000,00	-591.000,00	191.000,00		191.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.311.430,78</b>	<b>-761.430,78</b>	<b>558.430,78</b>		
<b>Saldo</b>		<b>550.000,00</b>		<b>558.430,78</b>	<b>1.108.430,78</b>
<b>di cui:</b>					
<b>contributi c/capitale</b>		<b>550.000,00</b>		<b>388.000,00</b>	<b>938.000,00</b>
<b>contributi c/esercizio</b>				<b>170.430,78</b>	<b>170.430,78</b>

### III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Questa posta non rileva valori.

IV) Le disponibilità liquide ammontano a € 472.838,00 e registrano un incremento di € 94.728,00 rispetto all'esercizio precedente.

Sono così composte:

- Cassa € 197,10

- Banca € 472.641,28

La disponibilità di banca è determinata come segue:

- saldo da estratto c/c banca al 31.12.2012 + € 472.177,07

*importi non ancora contabilizzati dalla banca:*

- interessi e competenze + € 466,32

- canone homebanking - € 2,11

+ € 472.641,28

### D\* Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a € 218,00 e riguarda il canone di abbonamento per la manutenzione impianti.



**- PASSIVO -**

**A\* Patrimonio netto:** L'ammontare del patrimonio netto è di € 1.167.255,00 ed evidenzia un decremento di € 685.389,00 rispetto all'esercizio precedente.

E' composto da:

	Variazioni	Valore al 31/12/2012
<b>A) Capitale sociale:</b>		
Valore all'1/1/2012		96.492,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>0,00</b>	<b>96.492,00</b>
<b>B) Riserva Legale:</b>		
Valore all'1/1/2012		3.257,99
<b>TOTALE B)</b>	<b>0,00</b>	<b>3.257,99</b>
<b>C) Riserve Statutarie:</b>		
<u>* Riserva art. 15, comma 1, Statuto</u>		
Valore all'1/1/2012		345.900,00
(1) versamenti dei soci anno 2012 (+)	41.700,00	41.700,00
altre variazioni (g/c a Fondo Rischi)	-9.000,00	-9.000,00
altre variazioni (g/c da Ris. art. 15 comma 3)	92.400,00	92.400,00
<b>TOTALE</b>	<b>125.100,00</b>	<b>471.000,00</b>
<u>* Riserva art. 15, comma 3, Statuto</u>		
Valore all'1/1/2012		3.177.613,06
utilizzi per copertura perdita 2011 (-)	(1.787.901,29)	(1.787.901,29)
(1) versamenti soci anno 2012 (+)	388.000,00	388.000,00
altre variazioni (g/c a Ris. art. 15 comma 1)	(92.400,00)	(92.400,00)
<b>TOTALE</b>	<b>(1.492.301,29)</b>	<b>1.685.311,77</b>
<u>* Riserva Facoltativa</u>		
Valore all'1/1/2012		13.185,97
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>13.185,97</b>
<b>TOTALE C)</b>	<b>(1.367.201,29)</b>	<b>2.169.497,74</b>
<b>D) Altre riserve:</b>		
<u>* Riserva Straordinaria</u>		
Valore all'1/1/2012		4.096,66
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>4.096,66</b>
<u>* Riserva deposito aspiranti soci</u>		
Valore all'1/1/2012		0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE D)</b>	<b>0,00</b>	<b>4.096,66</b>
<b>E) Risultato di esercizio:</b>		
<u>* Perdita esercizio 2011 (-):</u>		
		(1.787.901,29)
variazioni (imputazione perdita 2011 a riserve +)	1.787.901,29	1.787.901,29
<u>* Perdita esercizio 2012 (-)</u>		
	(1.106.088,01)	(1.106.088,01)
<b>TOTALE E)</b>	<b>690.813,28</b>	<b>(1.106.088,01)</b>
<b>TOTALE A) + B) + C) + D) + E)</b>	<b>(685.388,01)</b>	<b>1.167.256,38</b>
<b>Arrotondamento</b>	<b>-1,00</b>	<b>-1,00</b>
<b>Arrotondamento a euro intero</b>	<b>(685.389,00)</b>	<b>1.167.255,00</b>

(1) = Per il dettaglio dei versamenti dei soci vedi sopra, Attivo Circ., II-Crediti, 5) Crediti vs altri.

### **B\* Fondi per rischi ed oneri**

Questa posta rileva l'importo di € 9.000,00 che riguarda la svalutazione del credito, attualmente in contenzioso, derivante dai contributi ordinari dell'ex-socio Federcoopessa,

### **C\* Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Esistenza iniziale	€	<b>214.270,45</b>
Accantonamento dell'esercizio	+ €	42.675,22
Utilizzi TFR nell'esercizio	- €	0
Imposta sost. Rivalutaz. TFR	- €	778,47
Esistenza a fine esercizio	€	<b>256.167,20</b>

### **D\* Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a € 502.478,00 e registra un incremento di € 375.164,00 rispetto all'esercizio precedente.

La voce è così composta:

#### 7) Debiti verso fornitori

La voce ammonta a € 17.451,00 e registra un decremento di € 11.260,00 rispetto all'esercizio precedente. E' composta da:

Fornitori	3.355,49
Fornitori c/ft. da ricevere	14.095,25
TOTALE	17.450,74

#### 12) Debiti tributari

La voce ammonta a € 785,00 e registra un decremento di € 17.330,00 rispetto all'esercizio precedente. E' composta da:

Imposta sostitutiva TFR	113,66
Erario c/rit. lav. Autonomo	671,11
TOTALE	784,77

#### 13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Assistenza

La voce ammonta a € 20.548,00 e registra un decremento di € 11.568,00 rispetto all'esercizio precedente. E' composta da:

INPS c/competenze	19.574,00
INPDAP c/competenze	973,60
TOTALE	20.547,60

#### 14) Altri debiti

La voce ammonta a € 463.694,00 e registra un incremento di € 415.322,00 rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente al debito verso l'Università di Siena. E' composta da:

Debiti vs collaboratori occasionali	333,61
Università Siena c/Convenzione	430.932,29
Amm.ne Prov. GR c/rimborsi	3.186,32
CCIAA GR c/rimborso sindaci	1.053,63
Soci c/recessi	516,00
Sindacato c/trattenute	1.034,67
Debiti vs dipendenti	25.135,73
Sindaci c/compensi	1.394,45
Rimborsi spese vari	107,00
TOTALE	463.693,70

### **E\* Ratei e risconti passivi**

La voce ratei passivi rileva l'importo di € 15,65 ed è relativo ai costi per fornitura di gas.

## CONTO ECONOMICO

### **- VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore totale della produzione è pari a € 83.658,00 ed evidenzia un incremento di € 50.211,00 rispetto all'esercizio precedente.

E' così determinato:

#### 1) Ricavi delle prestazioni: € 22.604,00

Si registra un decremento di € 16.157,00 rispetto all'esercizio precedente.

Si riporta la tabella di raffronto fra i due esercizi:

<b>A1) ricavi vendite e prestazioni</b>	<b>Es. 2012</b>	<b>Es. 2011</b>
Ricavi da altre prestazioni	3.664,72	2.755,61
Ricavi CONISMA	2.500,00	
Ricavi Poliservizi S.r.l.	10.000,00	25.000,00
Ricavi da convegni		9.916,67
Ricavi da iniziative formative	5.700,00	
Ricavi da corrispettivi	739,31	1.091,48
Abbuoni e sconti passivi (a detrarre)		-3,00
<b>TOTALE</b>	<b>22.604,03</b>	<b>38.760,76</b>

#### 2) Variazione delle rimanenze: - € 115.317,00

Trattasi di costi anticipati nel corrente esercizio per la didattica dall'1.9.2012 ma di competenza dell'anno accademico 2012/20113 e rinviati all'esercizio successivo.

La specifica di tali rimanenze è qui sotto riportata:

	<b>Rimanenze finali</b>	<b>Rimanenze iniziali</b>	<b>Variazione</b>
Costi anticipati didattica	141.692,18	257.009,30	-115.317,12

#### 5) Altri ricavi e proventi: € 176.371,00.

Si registra un incremento di € 165.591,00 rispetto all'esercizio precedente.

L'importo è relativo a:

Altri ricavi	
arrotondamenti attivi	3,57
Altri ricavi (ricavi per analisi di laboratorio)	2.936,25
<b>TOTALE</b>	<b>2.939,82</b>

Contributi in c/esercizio	
Contributo ordinario CCIAA	3.000,00
Contributo volontario CCIAA	170.430,78
<b>TOTALE</b>	<b>173.430,78</b>

I suddetti contributi in c/esercizio erano stati erogati, fino all'anno 2011, quali contributi in conto capitale e dunque contabilizzati ad incremento, rispettivamente, della Riserva Art. 15, comma 1 (contributi ordinari) e della Riserva Art. 15, comma 3 (contributi volontari), entrambe iscritte nel Patrimonio Netto.

## - COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare dei costi di produzione è di € 1.192.218,00 evidenziandosi così un decremento di € 649.784,00 rispetto all'esercizio precedente.

Le poste più significative sono:

### Voce B/6: costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

Materiali consumo c/acq. conv.	341,15
Materiali consumo c/acq. didattica	2.571,37
Materiali ricerca scientifica conv.	4.933,81
Cancelleria per didattica	1.211,05
Cancelleria da convenzioni	343,05
<b>TOTALE</b>	<b>9.400,43</b>

Si registra un decremento di € 11.906,00 rispetto all'esercizio precedente.

### Voce B/7: costi per servizi

Si riporta la tabella di raffronto fra i due esercizi:

	<b>Es. 2012</b>	<b>Es. 2011</b>
Convenzione Università di Siena	431.361,76	862.236,52
Servizio facchinaggio	880,00	
Compensi Direttore amministrativo	24.500,34	43.036,02
Compensi Collegio Sindacale	17.798,27	17.391,62
Oneri Prev. Collegio sindacale	636,36	790,77
Costo erogazione borsa di studio		4.000,00
Premi assicurativi diversi	34,64	76,22
Pubblicità	370,00	290,00
Pubblicità Convenzione		850,00
Viaggi trasferte Convenzione		3.915,64
Spese di rappresentanza per didattica		249,27
Spese per collaborazioni occasionali Convenz.		7.575,00
Seminari, corsi e iniziative formative	4.818,92	940,91
Consulenze amministrative e tributarie	2.920,11	2.894,18
Consulenza del lavoro	10.298,33	10.301,00
Collaborazioni professionali varie	5.925,00	4.470,00
Energia elettrica	6.227,13	23.760,04
Servizio idrico	198,65	338,78
Gas	2.099,25	2.036,34
Telefono e fax	673,69	811,88
Telefonia mobile Convenzione		482,87
Servizio pulizie didattica	5.124,14	8.942,24
Servizio vigilanza	623,16	1.246,32
Servizio smaltimento rifiuti	2.436,90	2.745,54
Spese di trasporto		14,00
Spese varie didattica	65,24	1.503,81
Manutenzioni ordinarie fabbricati		800,00
Manutenzioni ordinarie macchine ufficio	820,99	2.663,09
Canoni di manutenzione e assistenza software	807,10	805,00
Altre manutenzioni	1.107,28	6.981,30
Manutenzioni per Convenzione	1.318,52	
<b>TOTALE</b>	<b>521.082,78</b>	<b>1.012.148,36</b>

Si registra un decremento di € 491.065,00 rispetto all'esercizio precedente.

**Voce B/9: costi per il personale**

a – salari e stipendi		452.691,05
b – oneri sociali		126.362,18
INPS/INPDAP	124.008,79	
INAIL	2.353,39	
c – trattamento di fine rapporto		42.675,22
e – altri costi		115,00
- corsi formaz. profess. per didattica	115,00	
<b>TOTALE VOCE B.9</b>		<b>621.843,45</b>

Si registra un decremento di € 149.006,00 rispetto all'esercizio precedente.

**Voce B/10: ammortamenti e svalutazioni**

a – amm.to immob. immateriali		130,92
concess., licenze, marchi e dir. simil.	130,92	
b – amm.to immob. materiali		19.389,87
impianti e macchinario	9.921,48	
attrezzature industriali e commerciali	2.385,15	
altri beni	7.083,24	
c – altre svalutazioni delle immob.		0
d - sval. cr. compresi in A.C. e in disp. Liq.		0
<b>TOTALE VOCE B.10</b>		<b>19.520,79</b>

Si registra un decremento di € 4.983,00 rispetto all'esercizio precedente.

**Voce B/14: oneri diversi di gestione**

Si riporta la tabella di raffronto fra i due esercizi:

	<b>Es. 2012</b>	<b>Es. 2011</b>
Postali e valori bollati per didattica	1.849,36	1.442,36
Posta interna		1.000,00
Contributi a fondo perduto	14.200,00	
Perdite su crediti		1.200,00
Arrotondamenti passivi	4,25	3,60
Oneri indeducibili	1.711,65	6.975,09
Contributo annuale Registro imprese	401,60	709,87
Spese bancarie diverse	1.026,81	
IVA indetraibile		60,25
Bolli vidimazione libri sociali e contabili	309,87	
Tasse CC.GG.		124,27
Altre imposte indirette deducibili	548,50	538,43
Imposta affissione	62,90	
Commissioni bancarie didattica		1.141,45
<b>TOTALE</b>		<b>20.114,94</b>
		<b>13.195,32</b>

Si registra un incremento di € 6.920,00 rispetto all'esercizio precedente.

### **C) Proventi e oneri e finanziari**

La voce complessiva rileva un ammontare positivo di € 2.573,00. Nell'esercizio precedente la suddetta voce rilevava un ammontare positivo di € 3.476,00. Nel dettaglio:

#### **C.16 - Proventi finanziari**

▪ Interessi attivi di conto corrente	€	2.565,22
▪ Interessi attivi su cauzioni	€	<u>8,31</u>
TOTALE	€	2.573,53

Si registra un decremento di € 906,54 rispetto all'esercizio precedente.

#### **C.17 - Oneri finanziari**

▪ Interessi passivi vs fornitori	€	<u>0,58</u>
TOTALE	€	0,58

Si registra un decremento di € 3,33 rispetto all'esercizio precedente.

### **Proventi ed oneri straordinari**

La voce complessiva rileva un ammontare positivo di € 100,00. Nell'esercizio precedente la suddetta voce rilevava un ammontare positivo di € 17.179,00.

Riguardano:

Proventi:	soprapvenienze attive	€	287,31
	insussistenze del Passivo	€	<u>28,60</u>
		€	315,91

Oneri:	soprapvenienze passive	€	159,99
	insussistenze dell'Attivo	€	<u>256,00</u>
		€	415,99

### **Imposte d'esercizio**

Le imposte gravanti sul reddito di esercizio sono così determinate:

<b>A) Imposte correnti:</b>		<b>0</b>
- IRES	0	
- IRAP	0	
<b>B) Imposte differite:</b>		<b>(0)</b>
• Imposte differite attive (anticipate)	0	
• Imposte differite passive	0	
• Utilizzo Fondo imposte differite	0	
• Utilizzo crediti per imposte anticipate	0	
<b>IMPOSTE DI COMPETENZA (A+B)</b>		<b>(0)</b>

### **Numero medio dei dipendenti**

La società ha avuto n° 24 dipendenti in corso di esercizio.

### **Ammontare complessivo degli emolumenti spettanti agli amministratori e sindaci**

Agli amministratori zero

Al Collegio Sindacale € 17.798,27

**RENDICONTO FINANZIARIO  
ESERCIZIO 2012**

**Fonti di finanziamento**

Incremento debiti, ratei e risconti passivi	384.180
Decremento crediti, attività finanziarie, ratei e risconti attivi	220.101
Contributi soci c/capitale	420.698

**TOTALE FONTI (A) = 1.024.979**

**Impieghi**

Liquidità assorbita dalla gestione corrente <sup>(1)</sup>	928.574
Acquisto immobilizzazioni	849
Incremento crediti, attività finanziarie, ratei e risconti attivi	50
Decremento debiti, ratei e risconti P.	0
Utilizzo Fondo TFR	778

**TOTALE IMPIEGHI (B) = 930.251**

**LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE (A-B) = 94.728**

Liquidità finale (disponibilità liquide al 31.12)	472.838
Liquidità iniziale (disponibilità liquide all'1.1)	378.110

**LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE = 94.728**

**NOTA <sup>(1)</sup>:**

Ricavi vendite e prestazioni	22.604	
Altri ricavi	176.371	
Proventi finanziari	2.574	
Proventi straordinari	316	
	<b>Liquidità da proventi</b>	<b>201.865</b>
Costi produzione (B6, B7, B8 e B14), escluso acc.to F. Sval Cred.	-550.854	
Costo del personale, escluso accantonamento TFR	-579.168	
Svalutazioni	0	
Oneri finanziari	-1	
Oneri straordinari	-416	
	<b>Erogazione per costi</b>	<b>-1.130.439</b>
	<b>Impiego netto</b>	<b><u>-928.574</u></b>

**Copertura della perdita di esercizio**

Sulla base di quanto esposto si propone di provvedere alla copertura della perdita di esercizio di € 1.106.088,01 mediante utilizzo della "Riserva statutaria per contributo dei soci ex art. 15, comma 3, dello Statuto" per pari importo, atteso che tale riserva rileva sufficiente disponibilità.

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, in corso di conversione, 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.

Grosseto, 25 marzo 2013

Il Presidente

---

(Prof. Angelo Riccaboni)