

## **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 31.12.2013**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013, 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 2013 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	59.610,11
Fondo Ammortamento	0,00	(59.517,62)
Valore Netto	0,00	<b>92,49</b>
<b>Acquisti</b>		
Prezzo	0,00	0,00
<b>Vendite</b>		
Costo storico eliminato (-)	0,00	0,00
Fondo Amm.to eliminato (+)	0,00	<b>0,00</b>
<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	(52,51)
<b>Consistenze finali</b>		
Valore Lordo	0,00	59.610,11
Fondo Ammortamento	0,00	(59.570,13)
Valore Netto	0,00	<b>39,98</b>

## II) Immobilizzazioni Materiali

Impianti e macchinario	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	(39.199,89)	(22.012,65)	(25.948,94)	<b>(87.161,48)</b>
Valore Netto	0,00	20.812,35	7.792,74	<b>28.605,09</b>
<b>Acquisti</b>				
Prezzo	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Vendite</b>				
Costo storico eliminato (-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Fondo Amm.to eliminato (+)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Spostam. di categoria</b>				
Valore Lordo (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Fondo Amm.to (-/+)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Rivalutazioni/Svalutazioni</b>				
Valore Lordo rival(+)/sval(-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Fondo Amm. rival(-)/sval(+)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Amm.ti di esercizio</b>				
Ammortamenti (-)	0,00	4.891,70	4.758,00	<b>9.649,70</b>
<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)	(26.904,35)	(30.706,94)	<b>(96.811,18)</b>
Valore Netto	0,00	15.920,65	3.034,74	<b>18.955,39</b>

attrezzature ind.li e comm.li	Attrezzature	TOTALE
<b>Consistenze iniziali</b>		
Valore Lordo	75.558,90	<b>75.558,90</b>
Fondo Ammortamento	(70.295,23)	<b>(70.295,23)</b>
Valore Netto	<b>5.263,87</b>	<b>5.263,87</b>
<b>Acquisti</b>		
Prezzo	0,00	0,00
<b>Vendite</b>		
Costo storico eliminato (-)	0,00	0,00
Fondo Amm.to eliminato (+)	0,00	0,00
<b>Spostam. 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	<b>0,00</b>
<b>Amm.ti di esercizio</b>		
Ammortamenti (-)	2.326,15	<b>2.326,15</b>
Svalutazioni (-)	0,00	<b>0,00</b>
<b>Consistenze finali</b>		
Valore Lordo	75.558,90	<b>75.558,90</b>
Fondo Ammortamento	(72.621,38)	<b>(72.621,38)</b>
Valore Netto	2.937,52	<b>2.937,52</b>

<b>altri beni materiali</b>	<b>Mobili e arredi</b>	<b>Macch. ord. ufficio</b>	<b>Macch. elet. ufficio</b>	<b>Telefonia mobile</b>	<b>Beni &lt; € 516</b>	<b>Imm. Mat diverse</b>	<b>TOTALE</b>
<b>Consistenze iniziali</b>							
Valore Lordo	65.262,31	8.422,59	94.722,25	0,00	10.250,26	2.500,00	<b>181.157,41</b>
Fondo Ammortamento	(59.018,27)	(7.495,70)	(90.309,88)	0,00	(10.250,26)	(2.500,00)	<b>(169.574,11)</b>
Valore Netto	6.244,04	926,89	4.412,37	0,00	0,00	0,00	<b>11.583,30</b>
<b>Acquisti</b>							
Prezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Vendite</b>							
Costo storico eliminato (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Fondo Amm.to eliminato (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Spostam. di categoria</b>							
Valore Lordo (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Fondo Amm.to (-/+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Rivalutazioni/Svalutazioni</b>							
Valore Lordo rival(+)/sval(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Fondo Amm. rival(-)/sval(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Amm.ti di esercizio</b>							
Ammortamenti (-)	(2.155,80)	(362,71)	(2.201,27)	0,00	(0,00)	0,00	<b>(4.719,78)</b>
<b>Consistenze finali</b>							
Valore Lordo	65.262,31	8.422,59	94.722,25	0,00	10.250,26	2.500,00	<b>181.157,41</b>
Fondo Ammortamento	(61.174,07)	(7.858,41)	(92.511,15)	0,00	(10.250,26)	(2.500,00)	<b>(174.293,89)</b>
Valore Netto	4.088,24	564,18	2.211,10	0,00	0,00	0,00	<b>6.863,52</b>

### III) Immobilizzazioni Finanziarie

Questa posta non rileva valori.

### C\* ATTIVO CIRCOLANTE

L'Attivo Circolante ammonta a € 1.581.247,00 ed evidenzia un decremento di € 307.906,00 rispetto all'esercizio precedente. L'aggregato è così composto:

I) Le Rimanenze ammontano a € 117.716,00 evidenziando un decremento di € 23.976,00 rispetto all'esercizio precedente. Sono relative a costi anticipati per dare attuazione alle attività da svolgere per le convenzioni stipulate.

Nello specifico si tratta di:

- Costi anticipati didattici € 117.716,00

L'ammontare consegue alla necessità di porre in correlazione costi e ricavi di esercizio inerenti la durata 1° gennaio – 31 dicembre a fronte di costi e ricavi che rilevano in relazione alla durata dell'anno accademico (1° ottobre 2013 – 30 settembre 2014).

II) I Crediti ammontano a € 1.084.255,00 ed evidenziano un decremento di € 190.368,00 rispetto all'esercizio precedente. La voce è così formata:

- ☞ ① Crediti v/clienti per € 58.564,00. La voce evidenzia un decremento di € 30.260,00 rispetto all'esercizio precedente. Il Fondo Svalutazione Crediti non è stato costituito in quanto i crediti sono valutati come interamente esigibili. Il dettaglio è il seguente:

Crediti v/clienti per fatture emesse	7.364,00
Fattura da emettere v/UNISI DISCAM	50.000,00
Fattura da emettere v/Domenico Spina	1.200,00
<b>TOTALE</b>	<b>58.564,00</b>

2) Crediti tributari per € 20.882,00 La voce evidenzia un incremento di € 4.014,00 rispetto all'esercizio precedente ed è costituita da:

Erario c/rit. su interessi attivi	453,26
Erario c/IVA da riportare	5.609,36
Erarioi c/riten.su contributi	14.819,23
<b>TOTALE</b>	<b>20.881,85</b>

3) Imposte anticipate € 0.

4) Crediti verso altri per € 1.004.809,00. La voce evidenzia un decremento di € 164.122,00 rispetto all'esercizio precedente.

L'aggregato risulta così composto:

Fornitori c/cauzioni	600,23
Ausl 9 c/convenzioni	10.000,00
Soci c/contributi ordinari <sup>(1)</sup>	59.900,00
Soci c/contributi volontari <sup>(2)</sup>	934.000,00
INAIL ns credito	308,73
<b>TOTALE</b>	<b>1.004.808,90</b>

(1) Nel dettaglio:

<b>Soci c/contributi ordinari</b>	Importo all'01/01/2013	Riscossione cont.pregressi	imputazione 2013	Riscossioni	totale
Azienda USL 9			3.000,00	3.000,00	0,00
Università Studi d Siena	12.000,00		3.000,00		15.000,00
CCIAA Grosseto			3.000,00	3.000,00	0,00
Ente Parco della Maremma			3.000,00		3.000,00
Ass.ne Industriali Grosseto	18.000,00	10.000,00	3.000,00		11.000,00
Federopesca	9.000,00				9.000,00
Comune Grosseto			3.000,00	3.000,00	0,00
Comune Follonica	12.000,00		3.000,00		15.000,00
Provincia Grosseto			3.000,00	3.000,00	0,00
Comunità Montana			3.000,00	3.000,00	0,00
Banca MPS			3.000,00	3.000,00	0,00
Comune Massa Marittima			3.000,00	3.000,00	0,00
Comune Gavorrano	300,00	300,00	300,00		300,00
Fondaz. Rotariana Berli Zoppi	600,00		300,00		900,00
Lions Club Aldobrandeschi	600,00		300,00		900,00
Lions Club Alta Maremma	600,00		300,00		900,00
Ordine Aarchitetti			300,00	300,00	0,00
Scuola Edile GR			300,00	300,00	0,00
Ist. Prof. Einaudi			300,00	300,00	0,00
C.A.S.A.P.A.	900,00	900,00	300,00	300,00	0,00
Confesercenti Prov.	900,00		300,00		1.200,00
Conf. Italiana Agricoltori	600,00	600,00	300,00	300,00	0,00
Conf. Naz.le Artigianato			300,00	300,00	0,00
Ascom Confcommercio			300,00		300,00
Ass. Confartigianato Imprese			300,00	300,00	0,00
Fed. Prov. Coltivatori Diretti			300,00		300,00
Dott. Duranti Bernardo	300,00		300,00		600,00
Lions Club Host	900,00	900,00	300,00	300,00	0,00
Lions Club Amiata	900,00				900,00

Lions Club I Presidi Orbetello	300,00		300,00		600,00
Consorzio Agr. Provinciale	900,00	900,00	300,00	300,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>58.800,00</b>	<b>13.600,00</b>	<b>38.400,00</b>	<b>23.700,00</b>	<b>59.900,00</b>

(2) Nel dettaglio

<b>Soci c/contributi volontari</b>	<b>Importo all'01.01.2013</b>	<b>Riscoss. cont.preg</b>	<b>imputazione 2013</b>	<b>Riscossioni</b>	<b>totale</b>
Comune Grosseto	597.000,00	-197.000,00	197.000,00		597.000,00
Amm. Prov. Grosseto	191.000,00	-191.000,00	87.000,00		87.000,00
CCIAA Grosseto	170.430,78	-170.430,78	100.000,00		100.000,00
Comune Follonica	150.000,00				150.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.108.430,78</b>	<b>-558.430,78</b>	<b>384.000,00</b>		<b>934.000,00</b>

### III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Questa posta non rileva valori.

IV) Le disponibilità liquide ammontano a € 379.276,00 e registrano un decremento di € 93.562,00 rispetto all'esercizio precedente.

Sono così composte:

- Cassa € 243,31
- Banca € 379.033,43

La disponibilità di banca è determinata come segue:

- saldo da estratto c/c banca al 31.12.2013	+ €	378.847,15
<i>importi non ancora contabilizzati dalla banca:</i>		
- interessi attivi	+ €	213,60
- rett.int.passivi 30.09	- €	0,01
- imposta di bollo e/c	- €	25,20
- canone dicembre	- €	2,11
<b>TOTALE</b>	<b>+€</b>	<b>379.033,43</b>

### D\* Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a € 301,00 ed è così formata:

- risconto skype	€	11,37
- risconto culligan	€	217,81
- aruba	€	33,90
- telecom	€	37,70
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>300,78</b>



**- PASSIVO -**

**A\* Patrimonio netto:** L'ammontare del patrimonio netto è di € 939.604,00 ed evidenzia un decremento di € 227.651,00 rispetto all'esercizio precedente. E' composto da:

	Variazioni	Valore al 31/12/2013
<b>A) Capitale sociale:</b>		
Valore all'1/1/2011		96.492,00
nuovi soci (+)/esclusione soci (-)	0,00	0,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>0,00</b>	<b>96.492,00</b>
<b>B) Riserva Legale:</b>		
Valore all'1/1/2011		3.257,99
altre variazioni	0,00	0,00
<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'1/1/2013		471.000,00
altre variazioni		0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>471.000,00</b>
<u>* Riserva art. 15, comma 3, Statuto</u>		
Valore all'1/1/2013		1.685.311,77
utilizzi per copertura perdita 2012 (-)	-1.106.088,01	-1.106.088,01
<sup>(1)</sup> versamenti soci (+)	0,00	0,00
altre variazioni	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>-1.106.088,01</b>	<b>579.223,76</b>
<u>* Riserva Facoltativa</u>		
Valore all'1/1/2011		13.185,97
utilizzi per copertura perdita 2010 (-)		0,00
altre variazioni		0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>13.185,97</b>
<b>TOTALE C)</b>	<b>-1.106.088,01</b>	<b>1.163.159,72</b>
<b>D) Altre riserve:</b>		
<u>* Riserva Straordinaria</u>		
Valore all'1/1/2011		4.096,66
Riserva da arrotondamento a euro intero		0
<b>TOTALE</b>		<b>4.096,66</b>
<u>* Riserva deposito aspiranti soci</u>		
Valore all'1/1/2011		0,00
altre variazioni		0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE D)</b>	<b>-2,00</b>	<b>4.096,66</b>
<b>E) Risultato di esercizio:</b>		
<u>* Perdita esercizio 2011 (-)</u>		
Valore all'1/1/2012		-1.106.088,01
variazioni (imputazione a riserve + )	1.106.088,01	1.106.088,01
<u>* Perdita esercizio 2013 (-)</u>		
	-227.653,62	<b>-227.653,62</b>
<b>TOTALE E)</b>	<b>878.434,39</b>	<b>-227.653,62</b>
<b>TOTALE A) + B) + C) + D) - E)</b>	<b>-227.655,62</b>	<b>939.602,76</b>

**NOTE:**

(1) Versamenti dei soci:

Azienda USL 9	3.000,00
Università Studi d Siena	3.000,00
Comune Grosseto	3.000,00
Amm. Prov. Grosseto	3.000,00
CCIAA Grosseto	3.000,00
Ente Parco della Maremma	3.000,00
Ass.ne Industriali Grosseto	3.000,00
Comunità Colline Metallifere	3.000,00
Banca MPS	3.000,00
Comune Follonica	3.000,00
Comune Massa Marittima	3.000,00
Scuola Edile GR	300,00
Comune Gavorrano	300,00
Ist. Prof. Einaudi	300,00
C.A.S.A.P.A.	300,00
Confesercenti Prov.	300,00
Conf. Italiana Agricoltori	300,00
Conf. Naz.le Artigianato	300,00
Ascom Confcommercio	300,00
Ass. Confartigianato Imprese	300,00
Fed. Prov. Coltivatori Diretti	300,00
Fondaz. Rotariana Berliri Zoppi	300,00
Lions Club Grosseto	300,00
Dott. Duranti Bernardo	300,00
Lions Club Host	300,00
Ordine Architetti Grosseto	300,00
Lions Club Alta Maremma	300,00
Lions Club I Presidi Orbetello	300,00
Consorzio Agr. Provinciale	300,00
<b>Totale accertamenti 2013</b>	<b>38.400,00</b>
Amm. Prov. Gr	87.000,00
Comune Grosseto	197.000,00
CCIAA Grosseto	100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>384.000,00</b>

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

Il fondo per rischi ed oneri rileva l'importo di € 9.000,00

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

Esistenza iniziale	€	<b>256.167,20</b>
Accantonamento dell'esercizio	+ €	24.394,98
Utilizzi TFR nell'esercizio	- €	105.630,91
<b>Esistenza a fine esercizio</b>	<b>€</b>	<b>174.931,27</b>

#### D\* Debiti

Il totale dei debiti ammonta a € 486.767,00 e registra un decremento di € 15.711,00 rispetto all'esercizio precedente.

La voce è così composta:

7) Debiti verso fornitori

La voce ammonta a € 13.245,00 e registra un decremento di € 4.026,00 rispetto all'esercizio precedente. E' composta da:

Fornitori	1.988,06
Fornitori c/ft. da ricevere	<u>11.437,29</u>
TOTALE	13.425,35

12) Debiti tributari

La voce ammonta a € 6.068,00 e registra un incremento di € 5.284,00 rispetto all'esercizio precedente. E' composta da:

Imposta sostitutiva TFR	26,39
Erario c/rit. lav. dipendente	6.101,95
Erario c/add.com	<u>(60,05)</u>
TOTALE	6.068,29

13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Assistenza

La voce ammonta a € 16.047,00 e registra un decremento di € 4.501,00 rispetto all'esercizio precedente. E' composta da:

INPS c/competenze	15.731,00
INPDAP c/competenze	<u>315,67</u>
TOTALE	16.046,67

14) Altri debiti

La voce ammonta a € 451.227,00 e registra un decremento di € 12.476,00 rispetto all'esercizio precedente. E' composta da:

Debiti vs collaboratori occasionali	333,61
Università Siena c/Convenzione	429.799,52
Sindacato c/trattenute	981,05
Sindaci c/compensi	6.405,84
Debiti v/dipendenti	13.600,18
Rimborsi spese vari	<u>107,00</u>
<b>TOTALE</b>	<b>451.227,20</b>

#### E\* Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi rileva l'importo di € 43,00 ed e' relativo ai costi fastweb

## CONTO ECONOMICO

### **- VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore totale della produzione è pari a € 409.887,00 ed evidenzia un incremento di € 326.229,00 rispetto all'esercizio precedente. E' così determinato:

1) Ricavi delle prestazioni: € 260,00

Si registra un decremento di € 22.344,00 rispetto all'esercizio precedente.

Si riporta la tabella di raffronto fra i due esercizi:

<b>A1) ricavi vendite e prestazioni</b>	<b>Eser. 2013</b>	<b>Eser. 2012</b>
Ricavi da altre prestazioni	0,00	3.664,72
Ricavi CONISMA	0,00	2.500,00
Ricavi Poliservizi S.r.l.	0,00	10.000,00
Ricavi da iniziative formative	0,00	5.700,00
Ricavi da corrispettivi	260,00	739,31
<b>TOTALE</b>	<b>260,00</b>	<b>22.604,03</b>

2) Variazione delle rimanenze: - € 23.976,00

Trattasi di costi anticipati nel corrente esercizio per la didattica dal 01.10,2013 ma di competenza dell'anno accademico 2013/2014 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	117.715,88	141.692,18	-23.976,31

5) Altri ricavi e proventi: € 433.603,00. Si registra un incremento di € 257.232,00 rispetto all'esercizio precedente, essenzialmente riconducibile all'iscrizione in conto esercizio dei contributi volontari dei soci, fino al 2012 contabilizzati a Fondo di Riserva.

L'importo è relativo a:

Altri ricavi	
arrotondamenti attivi	3,32
Altri ricavi	1.200,00
<b>TOTALE</b>	<b>1203,32</b>

Contributi in c/esercizio	
Contr. vol.da soci art.15 1° c.stat	38.400,00
Contr.vol. Da soci art.15 3° com	384.000,00
Contributi convenzione AUSL	10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>432.400,00</b>

## - COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare dei costi di produzione è di € 665.278,00 evidenziandosi così un decremento di € 526.940,00 rispetto all'esercizio precedente. Le poste più significative sono:

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

Materiali consumo c/acq. didattica	852,05
Cancelleria per didattica	955,61
<b>TOTALE</b>	<b>1.807,66</b>

### Voce B/7: costi per servizi

Si riporta la tabella di raffronto fra i due esercizi:

	<b>Eser. 2013</b>	<b>Eser. 2012</b>
Contributo Università di Siena	200.000,00	431.361,76
Servizio facchinaggio	0,00	880,00
Compensi Direttore amministrativo	0,00	24.500,34
Compensi Collegio Sindacale	15.145,08	17.798,27
Oneri Prev. Collegio sindacale	634,24	636,36
Premi assicurativi diversi	0,00	34,64
Pubblicità	25,00	370,00
Costo per distaccamento	6.808,31	0,00
Gas	0,00	2.099,25
Seminari, corsi e iniziative formative	98,00	4.818,92
Consulenze amministrative e tributarie	3.117,01	2.920,11
Consulenza del lavoro	10.219,00	10.298,33
Collaborazioni professionali varie	0,00	5.925,00
Energia elettrica	1.704,41	6.227,13
Servizio idrico	102,33	198,65
Telefono e fax	2.125,48	673,69
Servizio pulizie didattica	2.716,26	5.124,14
Servizio vigilanza	0,00	623,16
Servizio smaltimento rifiuti	0,00	2.436,90
Spese varie didattica	117,63	65,24
Spese legali	1.642,60	
Canoni di manut. e assistenza software		807,10
Manutenzioni ordinarie macchine ufficio	918,52	820,99
Altre manutenzioni	375,00	1.107,28
Manutenzioni per Convenzione		1.318,52
<b>TOTALE</b>	<b>245.748,87</b>	<b>521.082,78</b>

Il contributo all'Università di Siena è destinato a sostenere finanziariamente gli impegni che l'Ateneo ha sostenuto e proseguirà a sostenere negli anni successivi, fino al loro completamento, il Corso di laurea in Economia e Sviluppo Territoriale e per le aree di Archeologia e Giurisprudenza.

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

a – salari e stipendi		272.124,00
b – oneri sociali		91.190,00
INPS	90.002,09	
INAIL	1.187,52	
c – trattamento di fine rapporto		33.987,00
e – altri costi		660,00
- corsi formaz. profess. per didattica	660,00	
<b>TOTALE VOCE B.9</b>		<b>397.961,00</b>

Si registra un decremento di € 223.882,00 rispetto all'esercizio precedente.

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

a – amm.to immob. immateriali		52,51
concess., licenze, marchi e dir. simil.	52,51	
b – amm.to immob. materiali		16.695,63
impianti e macchinario	9.649,70	
attrezzature industriali e commerciali	2.326,15	
altri beni	4.719,78	
c – altre svalutazioni delle immob.		0,00
d - sval. cr. compresi in A.C. e in disp. Liq.		0,00
<b>TOTALE VOCE B.10</b>		<b>16.748,14</b>

Si registra un decremento di € 2.773,00 rispetto all'esercizio precedente.

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

**Si riporta la tabella di raffronto fra i due esercizi:**

	<b>Eser. 2013</b>	<b>Eser. 2012</b>
Postali e valori bollati per didattica	785,63	1.849,36
Contributi a fondo perduto	0,00	14.200,00
Arrotondamenti passivi	1,45	4,25
Oneri indeducibili	567,95	1.711,65
Contributo annuale Registro imprese	301,00	401,60
Spese bancarie diverse	909,32	1.026,81
Bolli vidimazione libri sociali e contabili	0,00	309,87
Imposte e tasse diverse	402,19	0,00
Canoni serv. Internet	44,39	0,00
Altre imposte indirette deducibili	0,00	548,50
Imposta affissione	0,00	62,90
<b>TOTALE</b>	<b>3.011,93</b>	<b>20.114,94</b>

**C) Proventi e oneri e finanziari**

La voce complessiva rileva un ammontare positivo di € 2.266,30. Nell'esercizio precedente la suddetta voce rilevava un ammontare positivo di € 2.574,00. Nel dettaglio:

**C. 16 - Proventi finanziari**

- Interessi attivi di conto corrente      € 2.266,30

TOTALE € 2.266,30

Si registra un incremento di € 308,00 rispetto all'esercizio precedente.

**C.17 - Oneri finanziari**

▪ Interessi passivi vs fornitori	€	0,06
TOTALE	€	0,06

Si registra un decremento di € 0,52 rispetto all'esercizio precedente.

**Proventi ed oneri straordinari**

La voce complessiva rileva un ammontare positivo di € 25.471,00. Nell'esercizio precedente la suddetta voce rilevava un ammontare negativo di € 1.000,00.

Riguardano:

Proventi: sopravvenienze attive € 25.471,05

**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°22 dipendenti in corso di esercizio.

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

Agli amministratori zero

Al Collegio Sindacale € 15.145,08

**Copertura della perdita di esercizio**

Sulla base di quanto esposto si propone di provvedere alla copertura della perdita di

esercizio di € 227.653,62 mediante utilizzo della " Riserva statutaria per contributo dei soci ex art. 15, comma 3, dello Statuto" per pari importo, atteso che tale fondo rileva sufficiente disponibilità.

### RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2011

#### Fonti di finanziamento

Incremento debiti, ratei e risconti passivi	0	
Decremento crediti, attività finanziarie, ratei e risconti attivi	566.557	
Contributi soci c/capitale	1.025.108	
<b>TOTALE FONTI (A) =</b>		<b>1.591.665</b>

#### Impieghi

Liquidità assorbita dalla gestione corrente (nota 1)	1.705.469	
Acquisto immobilizzazioni	2.018	
Incremento crediti, attività finanziarie, ratei e risconti attivi	0	
Decremento debiti, ratei e risconti P.	8.009	
Utilizzo Fondo TFR	740	
<b>TOTALE IMPIEGHI (B) =</b>		<b>1.716.236</b>

**LIQUIDITA' ASSORBITA DALLA GESTIONE (A-B) = -124.571**

Liquidità finale (disponibilità liquide al 31.12.2011)	378.110	
Liquidità iniziale (disponibilità liquide all'1.1.2011)	502.681	
<b>LIQUIDITA' ASSORBITA DALLA GESTIONE =</b>		<b>-124.571</b>

#### (nota 1):

Ricavi vendite e prestazioni	38.761	
Altri ricavi	10.780	
Proventi finanziari	3.480	
Proventi straordinari	17.179	
<b>Liquidità da proventi</b>		<b>70.200</b>



Costi produzione (B6, B7, B8 e B14)	-1.046.649
Costo del personale, escluso accantonamento TFR	-728.914
Svalutazioni	-102
Oneri finanziari	-4
Oneri straordinari	0
<b>Erogazione per costi</b>	<b>-1.775.669</b>
<b>Impiego netto</b>	<b>-1.705.469</b>

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, 14 Maggio 2014

Il Presidente

\_\_\_\_\_  
(Gabriella Papponi Morelli)