

CENTRO INTERNAZIONALE DI ALTI STUDI UNIVERSITARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	72015 FASANO (BR) CONTRADA MASSERIA GIARDINELLI SN
Codice Fiscale	01680590740
Numero Rea	BR 73765
P.I.	01680590740
Capitale Sociale Euro	10.845 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA E POST-UNIVERSITARIA; ACCADEMIE E CONSERVATORI (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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.780	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	19.773.848	19.773.848
Totale immobilizzazioni materiali	19.775.628	19.773.848
Totale immobilizzazioni (B)	19.775.628	19.773.848
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.009	67.891
Totale crediti verso clienti	79.009	67.891
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	581.954	759.861
esigibili oltre l'esercizio successivo	182.721	-
Totale crediti tributari	764.675	759.861
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.440	366.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	360.963	360.963
Totale crediti verso altri	669.403	727.787
Totale crediti	1.513.087	1.555.539
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	400	400
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400	400
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	880.626	834.830
3) danaro e valori in cassa	81	142
Totale disponibilità liquide	880.707	834.972
Totale attivo circolante (C)	2.394.194	2.390.911
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	-	2.899
Totale ratei e risconti (D)	-	2.899
Totale attivo	22.169.822	22.167.658
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	10.845	10.845
III - Riserve di rivalutazione		
	1.069.322	1.069.322
IV - Riserva legale		
	567	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	10.776	-
Totale altre riserve	10.776	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	852	852
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.144	11.344
Utile (perdita) residua	3.144	11.344
Totale patrimonio netto	1.095.506	1.092.363

B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	571.070	554.394
Totale fondi per rischi ed oneri	571.070	554.394
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.239	17.438
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.523	443.266
Totale debiti verso fornitori	452.523	443.266
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.922	375
Totale debiti tributari	3.922	375
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.774	1.265
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.774	1.265
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.542	123.311
Totale altri debiti	86.542	123.311
Totale debiti	548.761	568.217
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	19.935.246	19.935.246
Totale ratei e risconti	19.935.246	19.935.246
Totale passivo	22.169.822	22.167.658

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.154	138.855
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.000	45.000
altri	60.116	41.696
Totale altri ricavi e proventi	105.116	86.696
Totale valore della produzione	190.270	225.551
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.378	7.425
7) per servizi	133.341	188.737
8) per godimento di beni di terzi	1.211	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	23.003	21.501
b) oneri sociali	9.433	7.572
c) trattamento di fine rapporto	1.960	1.888
e) altri costi	558	179
Totale costi per il personale	34.954	31.140
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	114	319
Totale ammortamenti e svalutazioni	114	319
12) accantonamenti per rischi	16.676	-
14) oneri diversi di gestione	1.628	2.567
Totale costi della produzione	190.302	230.188
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(32)	(4.637)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35	1.307
Totale proventi diversi dai precedenti	35	1.307
Totale altri proventi finanziari	35	1.307
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.109	4.030
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.109	4.030
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.074)	(2.723)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	7.076	48.263
Totale proventi	7.076	48.263
21) oneri		
altri	1.152	26.744
Totale oneri	1.152	26.744
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	5.924	21.519
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.818	14.159
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.674	2.815
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.674	2.815

23) Utile (perdita) dell'esercizio

3.144

11.344

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.144.

Attività svolte

Il CIASU si è costituito allo scopo di contribuire, con le Università, i Centri di ricerca, le istituzioni pubbliche locali e le organizzazioni imprenditoriali, alla creazione delle condizioni culturali di sviluppo del territorio attraverso l'accesso alla conoscenza, la circolazione delle informazioni, la produzione di nuova conoscenza, la valorizzazione delle esperienze acquisite. Questo obiettivo viene perseguito attraverso due assi principali:

- lo svolgimento di ricerche, alti studi e sperimentazioni nei campi di maggiore interesse ed impegno scientifico e didattico;
- la formazione di eccellenza iniziale e continua, rivolta sia a giovani che intendano professionalizzare le conoscenze acquisite durante gli studi universitari, sia a quadri specialistici e direzionali, pubblici e privati.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.775.628	19.773.848	1.780

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:

- impianti e macchinari: 12%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	5.481
Svalutazione esercizi precedenti	(5.481)
Acquisizione dell'esercizio	1.894
Ammortamenti dell'esercizio	(114)
Saldo al 31/12/2015	1.780

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	14.754
Ammortamenti esercizi precedenti	(14.754)

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	89.068

Ammortamenti esercizi precedenti

(89.068)

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	19.773.848
Saldo al 31/12/2015	19.773.848

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.481	14.754	89.068	19.773.848	19.883.151
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	14.754	89.068	-	103.822
Svalutazioni	5.481	-	-	-	5.481
Valore di bilancio	-	-	-	19.773.848	19.773.848
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.894	-	-	-	1.894
Ammortamento dell'esercizio	114	-	-	-	114
Totale variazioni	1.780	-	-	-	1.780
Valore di fine esercizio					
Costo	7.375	14.754	89.068	19.773.848	19.885.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114	14.754	89.068	-	103.936
Svalutazioni	5.481	-	-	-	5.481
Valore di bilancio	1.780	-	-	19.773.848	19.775.628

Attivo circolante**Attivo circolante: crediti****Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.513.087	1.555.539	(42.452)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
-------------	---------------	---------------	--------------	--------	---

Verso clienti	79.009		79.009
Per crediti tributari	581.954	182.721	764.675
Verso altri	308.440	360.963	669.403
	969.403	543.684	1.513.087

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	67.891	11.118	79.009	79.009	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	759.861	4.814	764.675	581.954	182.721
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	727.787	(58.384)	669.403	308.440	360.963
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.555.539	(42.452)	1.513.087	969.403	543.684

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	79.009
<i>Opere pubbliche SPA</i>	51.919
<i>Scuola San Nicola</i>	10.000
<i>Banca Popolare di Bari</i>	2.972
<i>Regione Puglia – “Garanzia Giovani”</i>	7.847
<i>Regione Puglia – “Osservatorio Reg. Rifiuti”</i>	6.250
Altri	21
Crediti tributari	764.675
<i>Crediti IRES</i>	182.837
<i>Crediti IVA</i>	581.152
<i>Credito IRAP</i>	686

I crediti verso altri, al 31/12/2015, pari a Euro 669.403 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
<i>Crediti per depositi cauzionali c/o Enel per contratti fornitura</i>	9.503
<i>Crediti verso soci esigibili oltre l'esercizio per contributi straordinari di gestione</i>	360.963
<i>Crediti verso soci esigibile entro l'esercizio per contributi di gestione e contributi ordinari</i>	180.669
<i>Crediti verso Regione Puglia progetto IFTS</i>	23.211
<i>Crediti verso Regione Puglia progetto POR PUGLIA misura 6.2 “TELESICURTRAS”</i>	36.500
<i>Crediti verso Regione Puglia progetto “Differenziamo la Provincia di Bari”</i>	12.530
<i>Crediti verso Scuola San Nicola</i>	45.000
<i>Crediti per anticipi a fornitori</i>	1.027
Totale	669.403

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.009	79.009
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	764.675	764.675
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	669.403	669.403
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.513.087	1.513.087

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
400	400	

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Altre partecipazioni	400			400
	400			400

L'analisi per categorie omogenee della voce "altre partecipazioni" e "altri titoli" non è significativa. Gli ammontari dei titoli e delle partecipazioni non quotati non sono significativi.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
880.707	834.972	45.735

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	834.830	45.796	880.626
Denaro e altri valori in cassa	142	(61)	81
Totale disponibilità liquide	834.972	45.735	880.707

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.899	(2.899)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Altri risconti attivi	2.899	(2.899)
Totale ratei e risconti attivi	2.899	(2.899)

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Premi su assicurazioni	2.899
Altri di ammontare non apprezzabile	(2.899)

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.095.506	1.092.363	3.143

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	10.845	-			10.845
Riserve di rivalutazione	1.069.322	-			1.069.322
Riserva legale	-	567			567
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	-	10.776			10.776
Totale altre riserve	-	10.776			10.776
Utili (perdite) portati a nuovo	852	-			852
Utile (perdita) dell'esercizio	11.344	(8.200)		3.144	3.144
Totale patrimonio netto	1.092.363	3.143		3.144	1.095.506

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.845	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	1.069.322	A, B	-
Riserva legale	567		-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	10.776	A, B, C	-
Varie altre riserve	-	A, B, C	-
Totale altre riserve	10.776	A, B, C	10.776
Utili portati a nuovo	852	A, B, C	852
Totale	-		11.628
Residua quota distribuibile			11.628

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
571.070	554.394	16.676

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	554.394	554.394
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	16.676	16.676
Totale variazioni	16.676	16.676
Valore di fine esercizio	571.070	571.070

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 571.070, risulta così composta:

- Euro 16.676,00 Accantonamento f.do rischi per sentenza CIASU – Valente
- Euro 554.393,77 Accantonamento f.do rischi per spese di investimento

(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Nell'anno in corso si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione del "fondo rischi per sentenza Ciasu – Valente" in quanto il giudizio di primo grado che si è chiuso il 19/01/2016 vede accolta la richiesta della Sig.ra Valente al pagamento da parte del Ciasu di alcune differenze retributive. La società ricorrerà in appello ma ci sono fondati motivi per ritenere che, anche soltanto in parte, le richieste della Sig.ra Valente potrebbero essere accolte.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.239	17.438	1.801

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	17.438
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.801
Totale variazioni	1.801
Valore di fine esercizio	19.239

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
548.761	568.217	(19.456)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 4 C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti tributari	3.922			3.922				
Debiti verso istituti di previdenza	5.774			5.774				
Altri debiti	86.542			86.542				
	548.761			548.761				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	443.266	9.257	452.523	452.523
Debiti tributari	375	3.547	3.922	3.922
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.265	4.509	5.774	5.774
Altri debiti	123.311	(36.769)	86.542	86.542
Totale debiti	568.217	(19.456)	548.761	548.761

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 1.380, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 116,00.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	452.523	452.523
Debiti tributari	3.922	3.922
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.774	5.774
Altri debiti	86.542	86.542
Debiti	548.761	548.761

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	452.523	452.523
Debiti tributari	3.922	3.922
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.774	5.774
Altri debiti	86.542	86.542
Totale debiti	548.761	548.761

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.935.246	19.935.246	

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risc. pass. Contributo REGIONE	41.317
Risc. pass. Contributo MURST	19.893.929
	19.935.246

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	19.935.246	19.935.246
Totale ratei e risconti passivi	19.935.246	19.935.246

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

In detta voce sono compresi inoltre, come per il bilancio precedente, i contributi in conto impianti erogati dal MIUR e dalla Regione Puglia rispettivamente per la realizzazione del Centro Studi e per la ristrutturazione del trullo. E' stata adottata per detti contributi la metodologia di rappresentazione prevista dal principio contabile n. 16 dell'accoglimento degli stessi fra i proventi diversi ed il rinvio agli esercizi successivi mediante calcolo dei risconti passivi per la parte non corrispondente alle quote di ammortamento dei cespiti a cui i finanziamenti stessi si riferiscono. Nel caso specifico essendo tali cespiti ancora in corso di realizzazione e non essendo in corso alcuna procedura di ammortamento, anche per la considerazione che l'opera finita diverrà di proprietà dell'Università degli Studi di Bari, i risconti passivi sono pari al 100% dei contributi ricevuti.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
190.270	225.551	(35.281)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	85.154	138.855	(53.701)
Altri ricavi e proventi	105.116	86.696	18.420
	190.270	225.551	(35.281)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.250
Ricavi per corsi di formazione	16883.57
Ricavi prog. Welfare to Work	53887.5
Ricavi prog. Garanzia Giovani	8.132
Totale	85.154

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	85.154
Totale	85.154

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono a:

- Recuperi e rimborsi vari per euro 42.782,93;
- Contributo ordinario soci per euro 45.000,00;
- Ricavi e proventi vari per euro 1.058,09;
- Altri ricavi delle prestazioni per euro 16.275,41.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
190.302	230.188	(39.886)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.378	7.425	(5.047)
Servizi	133.341	188.737	(55.396)
Godimento di beni di terzi	1.211		1.211
Salari e stipendi	23.003	21.501	1.502
Oneri sociali	9.433	7.572	1.861
Trattamento di fine rapporto	1.960	1.888	72
Altri costi del personale	558	179	379
Ammortamento immobilizzazioni materiali	114	319	(205)
Accantonamento per rischi	16.676		16.676
Oneri diversi di gestione	1.628	2.567	(939)
	190.302	230.188	(39.886)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(1.074)	(2.723)	1.649

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
	Controllanti			

Interessi bancari	16	16
Sconti o oneri finanziari	1.093	1.093
	1.109	1.109

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.109
Totale	1.109

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				35	35
				35	35

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	35	1.307	(1.272)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.109)	(4.030)	2.921
	(1.074)	(2.723)	1.649

Rettifiche di valore di attività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.924	21.519	(15.595)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Stralcio debito Patroni Griffi	240	Rimborso spese esercizi precedenti	1.795
Stralcio debito avv. Sisto	3.537	Rinuncia compensi sindaci	7.980
Stralcio debito Menolascina	1.888	Stralcio debiti Scuola San Nicola per contributo Università	13.437
Stralcio debito Campanale	1.411	Stralcio debiti residui verso fornitori per realiz. Centro	25.051
Totale proventi	7.076	Totale proventi	48.263
Stralcio oneri non di competenza	(1.152)	Stralcio crediti Scuola San Nicola	(26.744)

Totale oneri	(1.152)	Totale oneri	(26.744)
	5.924		21.519

Tra i proventi e gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno degli accantonamenti e delle rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica effettuati dalla società negli esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.674	2.815	(1.141)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	1.674	2.815	(1.141)
IRES			
IRAP	1.674	2.815	(1.141)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	1.674	2.815	(1.141)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.144	11.344
Imposte sul reddito	1.674	2.815
Interessi passivi/(attivi)	1.074	2.723
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	5.892	16.882
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	18.477	1.888
Ammortamenti delle immobilizzazioni	114	319
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.591	2.207
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	24.483	19.089
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(11.118)	76.094
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.257	(178.395)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.899	(2.507)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-	(1.068)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	17.711	(59.438)
Totale variazioni del capitale circolante netto	18.749	(165.314)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	43.232	(146.225)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.074)	(2.723)
(Imposte sul reddito pagate)	5.472	(25.516)
(Utilizzo dei fondi)	-	(50)
Totale altre rettifiche	4.398	(28.289)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	47.630	(174.514)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.894)	(319)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.894)	(319)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	45.735	(174.832)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	834.972	1.009.804
Disponibilità liquide a fine esercizio	880.707	834.972

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	1	1	
	1	1	

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	
Sindaco Unico	3.120

	Valore
Compensi a sindaci	3.120
Totale compensi a amministratori e sindaci	3.120

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	3	3615.15

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Gianluca Selicato