

CENTRO INTERNAZIONALE DI ALTI STUDI UNIVERSITARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	72015 FASANO (BR) CONTRADA MASSERIA GIARDINELLI SN
Codice Fiscale	01680590740
Numero Rea	BR 73765
P.I.	01680590740
Capitale Sociale Euro	10845.45 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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	12.261	10.635
4) altri beni	1.384	473
5) immobilizzazioni in corso e acconti	19.773.848	19.773.848
Totale immobilizzazioni materiali	19.787.493	19.784.956
Totale immobilizzazioni (B)	19.787.493	19.784.956
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.828	156.300
Totale crediti verso clienti	240.828	156.300
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	799.387	795.822
Totale crediti tributari	799.387	795.822
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.873	283.626
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	360.963
Totale crediti verso altri	326.873	644.589
Totale crediti	1.367.088	1.596.711
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	912.118	804.982
3) danaro e valori in cassa	5	5
Totale disponibilità liquide	912.123	804.987
Totale attivo circolante (C)	2.279.611	2.402.098
D) Ratei e risconti	30	-
Totale attivo	22.067.134	22.187.054
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.845	10.845
III - Riserve di rivalutazione	1.069.322	1.069.322
IV - Riserva legale	1.655	1.444
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	31.433	27.430
Totale altre riserve	31.433	27.430
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	852	852
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.662	4.215
Totale patrimonio netto	1.132.769	1.114.108
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	554.394	554.394
Totale fondi per rischi ed oneri	554.394	554.394
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.130	24.985

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.277	468.795
Totale debiti verso fornitori	325.277	468.795
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.016	510
Totale debiti tributari	1.016	510
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.459	2.472
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.459	2.472
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.843	86.544
Totale altri debiti	88.843	86.544
Totale debiti	417.595	558.321
E) Ratei e risconti	19.935.246	19.935.246
Totale passivo	22.067.134	22.187.054

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	59.052
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.000	45.000
altri	312.962	46.057
Totale altri ricavi e proventi	342.962	91.057
Totale valore della produzione	342.962	150.109
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.589	3.173
7) per servizi	50.414	101.855
9) per il personale		
a) salari e stipendi	25.757	24.083
b) oneri sociali	7.588	7.007
c) trattamento di fine rapporto	2.350	2.292
e) altri costi	-	1.173
Totale costi per il personale	35.695	34.555
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.066	1.520
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.066	1.520
14) oneri diversi di gestione	230.043	6.487
Totale costi della produzione	325.807	147.590
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.155	2.519
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.596	1.819
Totale proventi diversi dai precedenti	1.596	1.819
Totale altri proventi finanziari	1.596	1.819
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	89	123
Totale interessi e altri oneri finanziari	89	123
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.507	1.696
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.662	4.215
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.662	4.215

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.662	4.215
Interessi passivi/(attivi)	(1.507)	(1.696)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	17.155	2.519
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.145	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.066	1.520
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.211	1.520
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	21.366	4.039
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(84.528)	(43.445)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(143.518)	305
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	317.358	(28.370)
Totale variazioni del capitale circolante netto	89.282	(71.510)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	110.648	(67.471)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.507	1.696
(Imposte sul reddito pagate)	(415)	(1.969)
(Utilizzo dei fondi)	-	2.084
Totale altre rettifiche	1.092	1.811
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	111.740	(65.660)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.602)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.602)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(205)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	(206)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	107.136	(65.866)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	804.982	870.821
Danaro e valori in cassa	5	32
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	804.987	870.853
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	912.118	804.982
Danaro e valori in cassa	5	5
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	912.123	804.987

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

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 18.662.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	10%
Impianti specifici	12%
Altri beni	20%

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso il dipendente 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 del dipendente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere al dipendente nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per le imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.787.493	19.784.956	2.537

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	18.594	14.754	90.084	19.773.848	19.897.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.478	14.754	89.611	-	106.843
Svalutazioni	5.481	-	-	-	5.481
Valore di bilancio	10.635	-	473	19.773.848	19.784.956
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.400	-	1.202	-	4.602
Ammortamento dell'esercizio	1.774	-	291	-	2.066
Totale variazioni	1.626	-	911	-	2.537
Valore di fine esercizio					
Costo	21.994	14.754	91.286	19.773.848	19.901.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.252	14.754	89.902	-	108.908
Svalutazioni	5.481	-	-	-	5.481
Valore di bilancio	12.261	-	1.384	19.773.848	19.787.493

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2019 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

La Società nell'esercizio 2008 ha utilizzato le disposizioni del D.L. 185/08 per effettuare, ai soli fini civilistici, la rivalutazione degli immobili in corso di completamento in Fasano. Ciò al fine di rappresentare in bilancio l'attivo patrimoniale con valori più realistici. Per ulteriori informazioni circa la rivalutazione, si fa rinvio al bilancio dell'esercizio 2008.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.367.088	1.596.711	(229.623)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	156.300	84.528	240.828	240.828
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	795.822	3.565	799.387	799.387
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	644.589	(317.716)	326.873	326.873
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.596.711	(229.623)	1.367.088	1.367.088

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	240.828
Opere pubbliche SPA	51.919
Scuola San Nicola	10.000
Banca Popolare di Bari	1.972
Regione Puglia – "Garanzia Giovani"	7.847
Woom Italia S.r.l.	162.481
Università degli Studi di Bari	4.800
Borgo Egnathia S.r.l.	1.788
Altri	21
Crediti tributari	799.387
Crediti Irap	1.586
Crediti Ires	179.677
Crediti Iva	617.709

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 326.873 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per depositi cauzionali c/o Enel per contratti fornitura	724
Crediti verso socio Comune di Fasano	74.962
Crediti verso socio Provincia di Brindisi	133.901
Crediti verso Regione Puglia progetto IFTS	23.211
Crediti verso Regione Puglia progetto POR PUGLIA misura 6.2 "TELESICURTRAS"	36.500
Crediti verso Regione Puglia progetto "Differenziamo la Provincia di Bari"	12.530
Crediti verso Scuola San Nicola	45.000
Crediti per anticipi a fornitori	45

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	240.828	240.828
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	799.387	799.387
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	326.873	326.873
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.367.088	1.367.088

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
400	400	

La Società al 31/12/2019 possiede una quota di partecipazione di € 400,00 pari allo 0,33% del capitale sociale della Meridionale Innovazione Trasporti Scarl con sede in Messina c/o Università degli Studi di Messina Piazza Puglietti n°1 Capitale Sociale € 120.000,00

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
912.123	804.987	107.136

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	804.982	107.136	912.118
Denaro e altri valori in cassa	5	-	5
Totale disponibilità liquide	804.987	107.136	912.123

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
30		30

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.

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	30	30
Totale ratei e risconti attivi	30	30

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.132.769	1.114.108	18.661

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.845	-		10.845
Riserve di rivalutazione	1.069.322	-		1.069.322
Riserva legale	1.444	211		1.655
Altre riserve				
Riserva straordinaria	27.430	4.003		31.433
Totale altre riserve	27.430	4.003		31.433
Utili (perdite) portati a nuovo	852	-		852
Utile (perdita) dell'esercizio	4.215	14.447	18.662	18.662
Totale patrimonio netto	1.114.108	18.661	18.662	1.132.769

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	-
Riserve di rivalutazione	1.069.322	A,B	-
Riserva legale	1.655	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	31.433	A,B,C,D	31.433
Totale altre riserve	31.433		31.433
Utili portati a nuovo	852	A,B,C,D	852
Totale	1.114.107		32.285
Residua quota distribuibile			32.285

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.845	956	1.088.341	9.752	1.109.894
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		488	9.263	(5.537)	4.214
Risultato dell'esercizio precedente				4.215	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.845	1.444	1.097.604	4.215	1.114.108
Altre variazioni					
incrementi		211	4.003	14.447	18.661
Risultato dell'esercizio corrente				18.662	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.845	1.655	1.101.607	18.662	1.132.769

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
554.394	554.394	

Nella voce altri fondi è iscritto il Fondo che concorrerà al finanziamento della realizzazione del Centro Studi, costituito dagli interessi attivi al netto delle ritenute fiscali, maturati nelle varie erogazioni del contributo MIUR durante i periodi di giacenza in tesoreria.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
27.130	24.985	2.145

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	24.985
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.145
Totale variazioni	2.145
Valore di fine esercizio	27.130

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso il dipendente in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
417.595	558.321	(140.726)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	468.795	(143.518)	325.277	325.277
Debiti tributari	510	506	1.016	1.016
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.472	(13)	2.459	2.459
Altri debiti	86.544	2.299	88.843	88.843
Totale debiti	558.321	(140.726)	417.595	417.595

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	325.277	325.277
Debiti tributari	1.016	1.016
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.459	2.459
Altri debiti	88.843	88.843
Debiti	417.595	417.595

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	325.277	325.277
Debiti tributari	1.016	1.016
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.459	2.459
Altri debiti	88.843	88.843
Totale debiti	417.595	417.595

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.935.246	19.935.246	

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

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.

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
342.962	150.109	192.853

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni		59.052	(59.052)
Altri ricavi e proventi	342.962	91.057	251.905
Totale	342.962	150.109	192.853

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
325.807	147.590	178.217

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.589	3.173	4.416
Servizi	50.414	101.855	(51.441)
Salari e stipendi	25.757	24.083	1.674
Oneri sociali	7.588	7.007	581
Trattamento di fine rapporto	2.350	2.292	58
Altri costi del personale		1.173	(1.173)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.066	1.520	546
Oneri diversi di gestione	230.043	6.487	223.556
Totale	325.807	147.590	178.217

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.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 225.227. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.507	1.696	(189)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.596	1.819	(223)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(89)	(123)	34
Totale	1.507	1.696	(189)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	89
Totale	89

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	63	63
Sconti o oneri finanziari	26	26
Totale	89	89

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.596	1.596
Totale	1.596	1.596

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze attive	136.034	Stralcio debito inesistente
Totale	136.034	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze straordinarie	215.138	Stipula accordo saldo e stralcio
Totale	215.138	

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

(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	3.282
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.282

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	3	3.615
Totale	3	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	3	3.615
Totale	3	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli 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.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di istruzione e formazione non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020 ma le attività formative in aula sono state sospese.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	18.662
5% a riserva legale	Euro	933
a riserva straordinaria	Euro	17.729

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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
Ignazio Lagrotta