

CENTRO INTERNAZIONALE DI ALTI STUDI UNIVERSITARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	20.424.907	20.424.907
7) altre	4.400	-
Totale immobilizzazioni immateriali	20.429.307	20.424.907
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	7.863	10.062
4) altri beni	602	928
Totale immobilizzazioni materiali	8.465	10.990
Totale immobilizzazioni (B)	20.437.772	20.435.897
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.632	86.727
Totale crediti verso clienti	43.632	86.727
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	772.950	768.844
Totale crediti tributari	772.950	768.844
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.966	403.288
Totale crediti verso altri	417.966	403.288
Totale crediti	1.234.548	1.258.859
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	713.722	771.940
3) danaro e valori in cassa	175	169
Totale disponibilità liquide	713.897	772.109
Totale attivo circolante (C)	1.948.845	2.031.368
Totale attivo	22.386.617	22.467.265
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.845	10.845
III - Riserve di rivalutazione	1.069.322	1.069.322
IV - Riserva legale	2.588	2.588
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	236.133	49.163
Varie altre riserve	1 (1)	-
Totale altre riserve	236.134	49.163
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	852	852
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.514	186.970
Totale patrimonio netto	1.337.255	1.319.740
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	710.394	710.394

Totale fondi per rischi ed oneri	710.394	710.394
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.234	29.307
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.951	358.623
Totale debiti verso fornitori	278.951	358.623
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.082	18.849
Totale debiti tributari	1.082	18.849
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.752	4.995
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.752	4.995
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.703	90.111
Totale altri debiti	88.703	90.111
Totale debiti	371.488	472.578
E) Ratei e risconti	19.935.246	19.935.246
Totale passivo	22.386.617	22.467.265

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.350	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.000	45.000
altri	150.518	461.886
Totale altri ricavi e proventi	195.518	506.886
Totale valore della produzione	198.868	506.886
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63	3.772
7) per servizi	113.797	83.763
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.542	26.602
b) oneri sociali	5.485	7.316
c) trattamento di fine rapporto	3.237	2.367
Totale costi per il personale	35.264	36.285
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.100	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.525	2.611
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.625	2.611
12) accantonamenti per rischi	-	156.000
14) oneri diversi di gestione	27.294	3.414
Totale costi della produzione	180.043	285.845
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.825	221.041
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	206	823
Totale proventi diversi dai precedenti	206	823
Totale altri proventi finanziari	206	823
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.000	1.037
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.000	1.037
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(794)	(214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.031	220.827
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	517	33.857
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	517	33.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.514	186.970

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.514	186.970
Imposte sul reddito	517	33.857
Interessi passivi/(attivi)	794	214
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	18.825	221.041
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	126.177
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.625	2.611
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.625	128.788
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	22.450	349.829
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.095	154.101
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(79.672)	33.346
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	30
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(24.079)	(57.878)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(60.656)	129.599
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(38.206)	479.428
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(794)	(214)
(Imposte sul reddito pagate)	(16.640)	(214)
(Utilizzo dei fondi)	2.927	32.000
Totale altre rettifiche	(14.507)	31.572
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(52.713)	511.000
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(651.015)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.500)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.500)	(651.015)
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)	(58.212)	(140.014)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	771.940	912.118
Danaro e valori in cassa	169	5
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	772.109	912.123
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	713.722	771.940
Danaro e valori in cassa	175	169
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	713.897	772.109

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 17.514.

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 31/12/2021 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 bilancio in commento 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 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.c. 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 avrebbe avuto 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.

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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.

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

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 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.

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.

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 immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.429.307	20.424.907	4.400

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.424.907	-	20.424.907
Valore di bilancio	20.424.907	-	20.424.907
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.500	5.500
Ammortamento dell'esercizio	-	1.100	1.100
Totale variazioni	-	4.400	4.400
Valore di fine esercizio			
Costo	20.424.907	5.500	20.430.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.100	1.100
Valore di bilancio	20.424.907	4.400	20.429.307

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali 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 immateriali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Le immobilizzazioni immateriali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.465	10.990	(2.525)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.995	14.754	91.242	127.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.452	14.754	90.314	111.520
Svalutazioni	5.481	-	-	5.481
Valore di bilancio	10.062	-	928	10.990
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2.199	-	326	2.525
Totale variazioni	(2.199)	-	(326)	(2.525)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.995	14.754	91.242	127.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.651	14.754	90.640	114.045
Svalutazioni	5.481	-	-	5.481
Valore di bilancio	7.863	-	602	8.465

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.234.548	1.258.859	(24.311)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	86.727	(43.095)	43.632	43.632
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	768.844	4.106	772.950	772.950
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	403.288	14.678	417.966	417.966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.258.859	(24.311)	1.234.548	1.234.548

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	43.632
Scuola San Nicola	10.000
Banca Popolare di Bari	1.972
Regione Puglia – "Garanzia Giovani"	7.847
Acquedotto Pugliese Spa	560
Woom Italia S.r.l.	18.416
Università degli Studi di Bari	4.800
Altri	37

Descrizione	Importo
Crediti tributari	772.950
Crediti Ires	164.622
Crediti Iva	607.640
Altri crediti verso l'Erario	688

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 417.966 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per depositi cauzionali c/o Enel per contratti fornitura	724
Crediti verso socio Comune di Fasano	24.118
Crediti verso socio Provincia di Brindisi	199.376
Crediti verso socio Università degli Studi di Bari	74.988
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
Anticipi a fornitori	1.519

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	43.632	43.632
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	772.950	772.950
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	417.966	417.966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.234.548	1.234.548

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
400	400	

La Società al 31/12/2020 possiede una quota di partecipazione di pari allo 0,33% del capitale € 400,00 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
713.897	772.109	(58.212)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	771.940	(58.218)	713.722
Denaro e altri valori in cassa	169	6	175
Totale disponibilità liquide	772.109	(58.212)	713.897

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.337.255	1.319.740	17.515

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	2.588	-		2.588
Altre riserve				
Riserva straordinaria	49.163	186.970		236.133
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	49.163	186.971		236.134
Utili (perdite) portati a nuovo	852	-		852
Utile (perdita) dell'esercizio	186.970	(186.970)	17.514	17.514
Totale patrimonio netto	1.319.740	1	17.514	1.337.255

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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
Capitale	10.845	B
Riserve di rivalutazione	1.069.322	A,B
Riserva legale	2.588	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	236.133	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	236.134	
Utili portati a nuovo	852	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	1.319.741	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Il saldo attivo della rivalutazione effettuata è stato accantonato in apposita riserva denominata Riserva di rivalutazione.

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	1.655	1.101.607	18.662	1.132.769
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni				(342.970)	(342.970)
Altre variazioni					
incrementi		933	17.730	342.970	361.633
decrementi				18.662	18.662
Risultato dell'esercizio precedente				186.970	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.845	2.588	1.119.337	186.970	1.319.740
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			186.971	(186.970)	1
Risultato dell'esercizio corrente				17.514	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.845	2.588	1.306.308	17.514	1.337.255

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
710.394	710.394	

Nell'esercizio in corso non ci sono state variazioni dei fondi rischi e oneri.

Nella voce "altri fondi" sono iscritti i seguenti fondi:

- Fondo spese di investimento pari ad euro 554.394 che è 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;
- fondo rischi per controversie legali con i soci pari ad euro 156.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.234	29.307	2.927

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	29.307
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(2.927)
Totale variazioni	2.927
Valore di fine esercizio	32.234

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
371.488	472.578	(101.090)

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	358.623	(79.672)	278.951	278.951
Debiti tributari	18.849	(17.767)	1.082	1.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.995	(2.243)	2.752	2.752
Altri debiti	90.111	(1.408)	88.703	88.703
Totale debiti	472.578	(101.090)	371.488	371.488

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 517.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	278.951	278.951
Debiti tributari	1.082	1.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.752	2.752
Altri debiti	88.703	88.703
Debiti	371.488	371.488

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	278.951	278.951
Debiti tributari	1.082	1.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.752	2.752
Altri debiti	88.703	88.703
Totale debiti	371.488	371.488

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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 MIUR / REGIONE	19.935.246
	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 OIC 24 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.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
198.868	506.886	(308.018)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.350		3.350
Altri ricavi e proventi	195.518	506.886	(311.368)
Totale	198.868	506.886	(308.018)

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.350
Totale	3.350

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.350
Totale	3.350

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
180.043	285.845	(105.802)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	63	3.772	(3.709)
Servizi	113.797	83.763	30.034
Salari e stipendi	26.542	26.602	(60)
Oneri sociali	5.485	7.316	(1.831)
Trattamento di fine rapporto	3.237	2.367	870
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.100		1.100

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.525	2.611	(86)
Accantonamento per rischi		156.000	(156.000)
Oneri diversi di gestione	27.294	3.414	23.880
Totale	180.043	285.845	(105.802)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(794)	(214)	(580)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	206	823	(617)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.000)	(1.037)	37
Totale	(794)	(214)	(580)

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	1.000
Totale	1.000

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	1.000	1.000
Totale	1.000	1.000

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	206	206
Totale	206	206

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
517	33.857	(33.340)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	517	33.857	(33.340)
IRES		15.684	(15.684)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRAP	517	18.173	(17.656)
Totale	517	33.857	(33.340)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	3.280

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.

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 31/12/2021	Euro	17.514
a riserva straordinaria	Euro	17.514

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

