

FONDAZIONE POLO UNIVERSITARIO ARETINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LAZZARO SPALLANZANI, 23 AREZZO
Codice Fiscale	01570320513
Numero Rea	
Capitale Sociale Euro	50.000

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.660	3.660
Totale crediti verso clienti	3.660	3.660
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.904	2
Totale crediti tributari	2.904	2
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.000	41.465
Totale crediti verso altri	68.000	41.465
Totale crediti	74.564	45.127
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	3.660	3.660
5) strumenti finanziari derivati attivi	2.904	2
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	68.000	41.465
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	74.564	45.127
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	90.448	104.679
3) danaro e valori in cassa	1	1
Totale disponibilità liquide	90.449	104.680
Totale attivo circolante (C)	165.013	149.807
Totale attivo	165.013	149.807
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.473	(1.062)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	647	3.535
Totale patrimonio netto	53.120	52.474
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.887	9.619
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.970	46.013
Totale debiti verso banche	40.970	46.013
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.030	25.891
Totale debiti verso fornitori	16.030	25.891
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.291	92
Totale debiti tributari	4.291	92
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.934	1.784

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.934	1.784
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.330	1.843
Totale altri debiti	16.330	1.843
Totale debiti	79.555	75.623
E) Ratei e risconti	20.451	12.091
Totale passivo	165.013	149.807

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	159.000	181.388
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.750	479
Totale altri ricavi e proventi	3.750	479
Totale valore della produzione	162.750	181.867
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.723	1.313
7) per servizi	99.515	112.741
8) per godimento di beni di terzi	-	200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.699	32.265
b) oneri sociali	8.710	10.109
c) trattamento di fine rapporto	2.269	2.353
e) altri costi	30	30
Totale costi per il personale	37.708	44.757
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	1.220
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	12.472
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	13.692
14) oneri diversi di gestione	17.254	533
Totale costi della produzione	156.200	173.236
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.550	8.631
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	372	11
Totale proventi diversi dai precedenti	372	11
Totale altri proventi finanziari	372	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.453	2.273
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.453	2.273
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.081)	(2.262)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.469	6.369
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.822	2.834
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.822	2.834
21) Utile (perdita) dell'esercizio	647	3.535

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA Signori Soci. Come sapete la Fondazione è stata costituita mediante atto di trasformazione eterogenea della precedente società consortile a responsabilità limitata; tale atto, rogato dal Notaio Francesco Cirianni di Arezzo in data 10 luglio 2018 è avvenuto in piena continuità operativa e giuridica per i rapporti intrattenuti dal P.U.A. La trasformazione in Fondazione ha avuto efficacia giuridica dal 18.10.2018, trascorsi 60 giorni dall'ultimo degli adempimenti pubblicitari previsti dall'art. 2500 codice civile. Successivamente, in data 18 febbraio 2019 vi è stato il riconoscimento, da parte della Regione Toscana, della personalità giuridica e la conseguente iscrizione nel registro regionale delle persone giuridiche private. Il Bilancio che qui viene presentato abbraccia l'intero anno solare 2020. Per quanto compatibili, i modelli utilizzati nella formazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, coincidono con quelli previsti dal Codice Civile per le società di capitali ed in particolare per la società a responsabilità limitata che redigono, ai sensi dell'art. 2423 del c.c., il Bilancio in forma abbreviata. Rispetto ai modelli individuati dal Codice Civile, sono state fatte alcune integrazioni e modifiche per rendere le informazioni più aderenti alla tipicità della fondazione e delle finalità non profit. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti di rilievo, oltre le notazioni di seguito riportate, la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione dei dati esposti.

Nota integrativa, attivo

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'impresa nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. 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) e quindi i trasferimenti dei costi e ricavi all'esercizio di competenza è avvenuto mediante la tecnica dei "risconti" e dei "ratei". La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparazione tra due esercizi, pur in presenza della trasformazione eterogenea.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel 2020 si è avuto un decremento delle disponibilità liquide rispetto al 2019 di euro 14.231.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Come si evince dai seguenti prospetti non risultano variazioni per vendite o nuovi investimenti, di seguito il dettaglio.

Operazioni di locazione finanziaria

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto n. 5) dell'art. 2426 del Codice Civile. Trattasi di costi pluriennali già completamente spesi negli scorsi esercizi e che in tale bilancio appaiono a zero poichè completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non vi sono beni in Leasing.

Attivo circolante

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I crediti si compognono in buona parte di crediti verso soci per contributi ordinari e straordinari: questi ammontano ad Euro 36.811 al lordo del fondo di svalutazione crediti di Euro 30.247. Per una completa informazione riportiamo un prospetto che evidenzia gli importi della svalutazione prudenzialmente effettuata sui crediti : tale svalutazione consente di comprendere i crediti vantati da oltre un esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	3.660	0	3.660
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	2	2.902	2.904
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	41.465	26.535	68.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	45.127	29.437	74.564

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

I ratei passivi ammontano ad euro 20.451 aumentando quindi rispetto al 2019 di euro 8.859.

Fondi per rischi e oneri

Il capitale vincolato rappresenta la dotazione appostata al momento della nascita della fondazione: come si vede il fondo, nonostante la perdita dovuta al contrarsi dei contributi dei soci, permane sostanzialmente nella sua integrità.

Debiti

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il fondo TFR risulta pari ad euro 11.887 accantonato per n. 1 dipendente in forza quale figura particolarmente qualificata dallo scorso 2015. La variazione sul 2020 è pari ad euro 2.269 in incremento per l'accantonamento annuale al netto dell'imposta di rivalutazione TFR.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nell'esercizio 2020 i debiti sono aumentati di euro 3.932 rispetto al 2019. Il finanziamento chirografario di euro 50.000,00 si è ridotto ad euro 40.970,30 in linea capitale. I debiti verso fornitori ammontano ad euro 16.030. Non esistono debiti con scadenza superiore ai cinque anni. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali. Non vi sono debiti in valuta estera in bilancio.

Nota integrativa, altre informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Questa normativa ha previsto che le "imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni" sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa quando l'importo ricevuto è superiore a 10.000 euro nel periodo considerato. Si informa preliminarmente che l'esistenza di aiuti può essere rinvenuta a seguito di obbligo di pubblicazione nell'ambito del registro nazionale degli aiuti di Stato. Nell'esercizio considerato la Fondazione ha percepito, secondo un criterio di cassa e non di competenza, i seguenti:

Titoli emessi dalla società

Singori Soci, questo Consiglio di Amministrazione vi precisa che, per quanto riguarda il risultato del bilancio sin qui a Voi sottoposto e relativo a questo esercizio 2020, la Fondazione ha conseguito un Utile di Euro 647. Ricordiamo che è influenzato negativamente per sopravvenienze passive che hanno influito per Euro 15.359 e che pertanto la gestione caratteristica della Fondazione sarebbe stata ampiamente positiva. Il Consiglio propone di riportare a nuovo l'utile.