

ASSOCIAZIONE CONSORZIO UNIVERSITA' PER CIVITAVECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | CIVITAVECCHIA, PIAZZA GIUSEPPE VERDI 1 |
| Codice Fiscale | 91044950581 |
| Numero Rea | |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | Associazione |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 30.072 | 7.747 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 7.003 | 7.000 |
| 7) altri beni | 7.951 | 5.162 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 45.026 | 19.909 |
| Totale immobilizzazioni | 45.026 | 19.909 |
| B) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) Rimanenze | 100 | 100 |
| Totale rimanenze | 100 | 100 |
| II - Crediti | | |
| 3) Crediti verso Amministrazioni locali i | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 726.197 | 657.913 |
| Totale crediti | 726.197 | 657.913 |
| 8-9) Crediti verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.437 | 1.200 |
| Totale crediti tributari | 1.426 | 1.200 |
| Totale crediti | 727.634 | 659.113 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 713.473 | 423.037 |
| Totale disponibilità liquide | 713.473 | 423.037 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.441.207 | 1.082.250 |
| C) Ratei e risconti | 276 | 251 |
| Totale attivo | 1.486.509 | 1.102.410 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Fondo di dotazione | 100.000 | 100.000 |
| III - Patrimonio non vincolato | | |
| Varie altre riserve | (1) | (1) |
| Totale altre riserve | (1) | (1) |
| - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo | 303.467 | 235.104 |
| - Avanzi (disavanzi) dell'esercizio | 357.734 | 68.364 |
| Totale patrimonio netto | 761.200 | 403.467 |
| D) Debiti | | |
| 6) debiti verso Università | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 648.000 | 624.000 |
| Totale debiti verso Università | 648.000 | 624.000 |
| 9) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16.886 | 14.270 |
| Totale debiti verso fornitori | 16.886 | 14.270 |
| 12) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 60.423 | 60.673 |
| Totale altri debiti | 60.423 | 60.673 |
| Totale debiti | 725.309 | 698.943 |

| | | |
|----------------|-----------|-----------|
| Totale passivo | 1.486.509 | 1.102.410 |
|----------------|-----------|-----------|

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Proventi Operativi | | |
| II. Contributi | | |
| 3) Contributi Amministrazioni Locali | 722.000 | 648.500 |
| altri | 214.501 | 1 |
| Totale proventi e contributi | 936.501 | 648.501 |
| Totale valore proventi operativi | 936.501 | 648.501 |
| B) Costi Operativi | | |
| IX) Costi della Gestione Corrente | | |
| 4) trasferimenti a partner di progetti coordinati | 448.000 | 448.000 |
| 5) acquisto di materiale di consumo | 2.882 | 2.831 |
| 8) acquisto di servizi e collaborazioni tecniche gestionali | 54.674 | 65.638 |
| 10) variazioni delle rimanenze di materiale | - | 420 |
| 11) per godimento di beni di terzi | 59.453 | 51.437 |
| X) ammortamenti e svalutazioni | | |
| 2) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 11.611 | 11.771 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 11.611 | 11.771 |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.155 | 45 |
| Totale costi della produzione | 578.775 | 580.142 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 357.726 | 68.359 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | 5 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 5 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 5 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | (7) | - |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | (7) | - |
| Totale proventi e oneri finanziari | 8 | 5 |
| Risultato prima delle imposte | 357.734 | 68.364 |
| 21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 357.734 | 68.364 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 357.734.

Il bilancio chiuso al 31-12-2022, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione. Le cifre in esso indicate sono arrotondate all'euro.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c. e secondo lo schema e la nomenclatura del D.M.n.19 del 14/01/2014. Non è stata redatta la Relazione sulla gestione in quanto non ne sussistono i requisiti di legge ed il Consorzio, anche in ragione della sua natura giuridica di Associazione senza scopo di lucro, non possiede, non ha acquistato, né tanto meno alienato azioni proprie o quote di società controllanti, in quanto non possedute dal Consorzio anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona

Criteri di valutazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

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 e 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 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 gli aspetti formali.

I crediti e i debiti sono esposti al valore nominale che corrisponde, nel caso, al presumibile valore di realizzo. Le Disponibilità liquide Sono rappresentate in bilancio al valore nominale delle disponibilità liquide presso la Tesoreria istituito di credito Intesa San Paolo.

Il trattamento di fine rapporto non esiste, non essendovi personale.

Le imposte sono rappresentate secondo il principio di competenza economica. Il Consorzio non è soggetto ad Ires in quanto non svolge attività commerciale, mentre è assoggettato all'Irap ma, nel caso di specie, non ne esistono i presupposti, in quanto l'applicazione del "metodo retributivo" non contempla le ipotesi presenti nella realtà dell'Associazione.

Informazioni di carattere generale

L'Associazione opera esclusivamente per la realizzazione di attività educative ed istruttive, culturali ed artistiche, di ricerca e di formazione. Attualmente sovrintende 4 corsi di laurea dell'Università La Tuscia di Viterbo presso la sede distaccata di Civitavecchia

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta. I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 11.375 | 44.385 | 16.640 | 72.400 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.628 | 37.385 | 11.478 | 52.491 |
| Valore di bilancio | 7.747 | 7.000 | 5.162 | 19.909 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 25.771 | 6.845 | 4.113 | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.446 | 6.842 | 1.324 | - |
| Totale variazioni | 22.325 | 3 | 2.789 | - |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 37.146 | 51.230 | 20.753 | 109.129 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.074 | 44.227 | 12.802 | 64.103 |
| Valore di bilancio | 30.072 | 7.003 | 7.951 | 45.026 |

Per le immobilizzazioni materiali il criterio di valutazione è quello indicato dall'art. 2426, primo comma, punto 1), rappresentato dal costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori. Tale costo è ridotto proporzionalmente per effetto dell'ammortamento, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, secondo quanto previsto dai principi contabili nazionali OIC. Si precisa che le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2021 sono state ammortizzate in base al periodo di utilizzo e che nel corso dell'esercizio si sono avute movimentazioni per beni anche di importo inferiore ad € 516,00; in tal caso, il costo del bene è stato fatto gravare integralmente nel conto economico

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 100 | 0 | 100 |
| Totale rimanenze | 100 | 0 | 100 |

Materiale di consumo e cancelleria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 | - | 11 | 11 | 11 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.200 | 226 | 1.426 | 1.426 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 657.913 | 68.284 | 726.197 | 726.197 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 659.113 | 68.521 | 727.634 | 727.634 |

Alla data di chiusura del bilancio, i crediti ammontano ad € 727.634 importo composto come indicato qui di seguito:

- a. € 722.000 verso ENEL per contributi ,relativi ai corsi di laurea a.a. 2022;
- b. € 1.200 credito erario conto ritenute acconto;
- c. € 4.197 credito verso ASL per anticipo spese energia elettrica anno 2022;
- d. € 226 credito Iva per errata fatturazione ISMA Controlli spa, attesa nota di credito

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 11 | 11 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.426 | 1.426 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 726.197 | 726.197 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 727.634 | 727.634 |

;

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 423.037 | 290.436 | 713.473 |
| Totale disponibilità liquide | 423.037 | 290.436 | 713.473 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide al 31 dicembre 2021 presso la Tesoreria gestita dall'Istituto di credito Intesa San Paolo.

Ratei e risconti attivi

Trattasi di risconti per rinvio costi di competenza esercizio

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 251 | 25 | 276 |
| Totale ratei e risconti attivi | 251 | 25 | 276 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 100.000 | - | - | - | | 100.000 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | - | - | - | | (1) |
| Totale altre riserve | (1) | - | - | - | | (1) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 235.104 | 68.364 | 1 | - | | 303.467 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 68.364 | - | - | (68.364) | 357.734 | 357.734 |
| Totale patrimonio netto | 403.467 | 68.364 | 1 | (68.364) | 357.734 | 761.200 |

Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi nè esistono rischi possibili tali da giustificare l'iscrizione di passività potenziali secondo i correnti principi contabili.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 14.270 | 2.616 | 16.886 | 16.886 |
| Debiti tributari | 700 | (250) | 450 | 450 |
| Altri debiti | 683.973 | 24.000 | 707.973 | 707.973 |
| Totale debiti | 698.943 | 26.366 | 725.309 | 725.309 |

L'importo di 725.309 è relativo:

- per € 108.000 ai residui trasferimenti alle Università percorsi in essere al 31.12.2010 a.a. 2009-2010;
- per € 68.000 ai residui trasferimenti per corsi in essere al 31.12.2011 (a.a.2010-2011);
- per € 424.000 ai residui trasferimenti per corsi in essere al 31.12.2022
- per € 9.900 ai gettoni di presenza degli anni dal 2008 al 2015, così ridotto a seguito di rinuncia;
- per € 48.000 servizio imbarcazione corsi biologia marina;
- per € 50.000 indennità Fondazione deperimento immobile anno 2022;
- per € 450 per ritenute lavoro autonomo da versare
- per € 16.886 fornitori e fatture da ricevere
- per € 73 per anticipi a fornitori da amministratore

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|------------------------|---------|---------|
| Debiti verso fornitori | 16.886 | 16.886 |
| Debiti tributari | 450 | 450 |
| Altri debiti | 707.973 | 707.973 |
| Debiti | 725.309 | 725.309 |

Ratei e risconti passivi

Non i rilevano risconti e ratei passivi.

Nota integrativa, conto economico

Composizione dei proventi operativi e contributi

| Voce | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| I.) PROVENTI PROPRI | | | |
| II.) CONTRIBUTI | | | |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali | 648.500 | 73.500 | 722.000 |
| Totale del valore Proventi operativi | 648.500 | 73.500 | 648.500 |
| Altri | 1 | 214.500 | 214.500 |
| Totale proventi e contributi | | | |
| | | | |

Dall'esercizio 2021 si è adottato lo schema di rappresentazione di bilancio previsto dal DM n.19/2014 pertanto si è ritenuto opportuno far transitare nel conto economico i contributi in conto esercizio dell'Amministrazione locale che vengono trasferiti direttamente all'Università la Tuscia per lo svolgimento dei corsi laurea.

Per l'esercizio 2022 il contributo, in ottemperanza al bilancio di previsione e come da delibere assembleari stanziato dal Comune di Civitavecchia e che sarà versato direttamente dall'Enel è pari ad euro 722.000.

Inoltre sono state appostate a sopravvenienze attive euro 214.500 relative a differenze di contributi erogati in meno negli anni 2018-2019-2020

Costi operativi

I "costi operativi", al pari dei proventi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonchè delle imposte direttamente connesse.

Dettaglio dei costi della produzione

| Voce | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|-------------|---------------------------|
| 4) trasferimenti a partner | 448.000 | | 448.000 |
| 5) acquisto materiale di consumo | 2.831 | 51 | 2.882 |
| 8) acquisto di servizi e collaborazioni tecniche gestionali | 65.638 | - 10.964 | 54.674 |
| 10) variazione rimanenze | 420 | | |
| 11) Per godimento di beni di terzi | 51.437 | 8.016 | 59.453 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 11.771 | - 160 | 11.611 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Oneri diversi di gestione | 45 | 2.110 | 2.155 |
| Totale dei costi della produzione | 580.142 | -947 | 578.775 |

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|------------|
| Altri | (7) |
| Totale | (7) |

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

| Descrizione | Importo |
|----------------------------|---------|
| INTERESSI ATTIVI DA BANCHE | 1 |

Totale: 1

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

Non si rilevano imposte Irap ed Ires nell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

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

I costi del collegio sindacale sono inseriti per competenza.

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 14.591 |

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

Non si rilevano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'avanzo di gestione di Euro 357.734, interamente al fondo di gestione di cui art.6 dello statuto dell'associazione.

Nota integrativa, parte finale

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione