

ASSOCIAZIONE CONSORZIO UNIVERSITA' PER CIVITAVECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITAVECCHIA, PIAZZA GIUSEPPE VERDI 1
Codice Fiscale	91044950581
Numero Rea	
Fondo di Gestione euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Associazioni
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.784	1.907
3) attrezzature industriali e commerciali	12.151	17.302
4) altri beni	-	1.077
Totale immobilizzazioni materiali	16.935	20.286
Totale immobilizzazioni (B)	16.935	20.286
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	520	530
Totale rimanenze	520	530
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.200	1.200
Totale crediti tributari	1.200	1.200
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	626.000	624.642
Totale crediti verso altri	626.000	624.642
Totale crediti	627.200	625.842
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	441.049	347.560
Totale disponibilità liquide	441.049	347.560
Totale attivo circolante (C)	1.068.769	973.932
Totale attivo	1.085.704	994.218
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
VIII - Avanzi di gestione (disavanzi) portati a nuovo	193.286	167.542
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	41.817	25.744
Totale patrimonio netto	335.103	293.285
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.231	20.400
Totale debiti verso fornitori	15.231	20.400
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	875	-
Totale debiti tributari	875	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.035	680.533
Totale altri debiti	733.035	680.533
Totale debiti	749.141	700.933
E) Ratei e risconti		
	1.460	-

totale passivo

1.085.704

994.218

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	202.000	199.500
altri	1.500	2
Totale altri ricavi e proventi	203.500	199.502
Totale valore della produzione	203.500	199.502
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	27.616	23.522
7) per servizi		
	70.014	82.626
8) per godimento di beni di terzi		
	51.331	51.138
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.304	7.606
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.304	7.606
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	10	40
14) oneri diversi di gestione		
	4.369	8.773
Totale costi della produzione	161.644	173.705
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.856	25.797
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39	53
Totale interessi e altri oneri finanziari	39	53
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39)	(53)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.817	25.744
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	41.817	25.744

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo di gestione pari ad € 41.817.

Il bilancio chiuso al 31-12-2020, 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. 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, nè 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 istituto 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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.422	43.470	6.811	52.703
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	515	26.168	5.734	32.417
Valore di bilancio	1.907	17.302	1.077	20.286
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.586	-	366	4.952
Ammortamento dell'esercizio	1.709	5.151	1.443	8.303
Totale variazioni	2.877	(5.151)	(1.077)	(3.351)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.008	43.470	7.177	57.655
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.224	31.319	7.177	40.720
Valore di bilancio	4.784	12.151	-	16.935

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 2020 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	530	(10)	520
Totale rimanenze	530	(10)	520

Materiale di consumo e cancelleria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.200	0	1.200	1.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	624.642	1.358	626.000	626.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	625.842	1.358	627.200	627.200

Alla data di chiusura del bilancio, i crediti ammontano ad € 627.200 importo composto come indicato qui di seguito:

- a) € 626.000, verso l'amministrazione comunale di Civitavecchia, per i contributi versati dall'ENEL, relativi ai corsi di laurea a.a. 2020;
- b) € 1.200,00 credito erario conto ritenute acconto;

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 tributari iscritti nell'attivo circolante	1.200	1.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	626.000	626.000
Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	627.200	627.200

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	347.560	93.489	441.049
Totale disponibilità liquide	347.560	93.489	441.049

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide al 31 dicembre 2020 presso la Tesoreria gestita dall'Istituto di credito Intesa San Paolo.

Ratei e risconti attivi

Non si rilevano ratei e risconti attivi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto (Fondo di Gestione)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale (F.Gestione)	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Altre riserve								
Varie altre riserve	(1)	-	-	1	-	-		-
Totale altre riserve	(1)	-	-	1	-	-		-
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	167.542	-	-	193.286	167.542	-		193.286
Avanzo disavanzo dell'esercizio	25.744	-	-	-	25.744	-	41.817	41.817
Totale patrimonio netto (F.gestione)	293.285	-	-	193.287	193.286	-	41.817	335.103

Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi né 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	20.400	(5.169)	15.231	15.231
Debiti tributari	-	875	875	875
Altri debiti	680.533	52.502	733.035	733.035
Totale debiti	700.933	48.208	749.141	749.141

L'importo di 749.141 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 31.12.2020 (a.a. 2019-2020)
- per € 9.900 ai gettoni di presenza degli anni dal 2008 al 2015, così ridotto a seguito di rinuncia;
- per € 23.000 servizio imbarcazione corsi biologia marina 2020
- per € 100.000 indennità Fondazione deperimento immobile anni 2019 e 2020;
- per € 875 per ritenute lavoro autonomo da versare
- per € 15.231 fornitori
- per € 135 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	15.231	15.231
Debiti tributari	875	875
Altri debiti	733.035	733.035
Debiti	49.141	749.141

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	199.502	3.998	203.500
Totale del valore della produzione	199.502	3.998	203.500

Il valore della produzione pari ad euro 203.500 per l'attività gestionale è dato dai contributi stanziati dal Comune di Civitavecchia per l'anno 2020 pari ad euro 626.000 al netto dei trasferimenti all'Università la Tuscia di Viterbo per € ,000 in ottemperanza al bilancio di previsione e come da delibere assembleari per l'anno 2020.

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione. Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.522	4.094	27.616
7) Per servizi	82.626	- 12.612	70.014
8) Per godimento di beni di terzi	51.138	193	51.331
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.606	698	8.304
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	40	- 30	10
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	8.773	- 4.404	4.369
Totale dei costi della produzione	173.705	- 12.061	161.644

Proventi e oneri finanziari

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	39
Totale	39

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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:

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 Collegio Sindacale	13.718

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

Non si rilevano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, all'infuori dell'emergenza epidemiologica Covid-19 che ha colpito l'intero pianeta. La pandemia da COVID-19 che ha coinvolto quasi l'intero esercizio 2020 sta continuando anche in questi primi mesi del 2021, ha imposto il lockdown e chiaramente il Consorzio Università per Civitavecchia per il periodo di chiusura previsto per tutte le Università italiane si è attenuta alla chiusura della sede di Civitavecchia.

Ad oggi non si intravedono comunque situazioni che possano nella valutazione prospettica ai 12 mesi creare difficoltà economiche finanziarie all'associazione.

Durante i primi mesi del 2021 sono stati posti in essere lavori già stanziati negli esercizi precedenti quali realizzazione cappellina nel giardino, acquisto di alcuni mobili e arredi ed adeguamento impianti.

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 41.817 , 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