

CONSORZIO UNIVERSITÀ PER CIVITAVECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITAVECCHIA
Codice Fiscale	91044950581
Numero Rea	ROMA
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	ConSORZI
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	21.501	24.052
4) altri beni	2.237	3.396
Totale immobilizzazioni materiali	23.738	27.448
Totale immobilizzazioni (B)	23.738	27.448
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	570	560
Totale rimanenze	570	560
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	225
Totale crediti tributari	-	225
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.343	1.243.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.230	-
Totale crediti verso altri	502.573	1.243.700
Totale crediti	502.573	1.243.925
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	338.347	163.253
Totale disponibilità liquide	338.347	163.253
Totale attivo circolante (C)	841.490	1.407.738
Totale attivo	865.228	1.435.186
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	163.064	152.008
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.400	11.056
Totale patrimonio netto	265.464	263.063
D) Debiti		
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.764	1.172.123
Totale altri debiti	599.764	1.172.123
Totale debiti	599.764	1.172.123
Totale passivo	865.228	1.435.186

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	92.000	92.000
altri	-	1.685
Totale altri ricavi e proventi	92.000	93.685
Totale valore della produzione	92.000	93.685
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	5.015	7.617
7) per servizi		
	70.154	66.935
8) per godimento di beni di terzi		
	-	794
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.666	5.259
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.666	5.259
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	(10)	510
14) oneri diversi di gestione		
	7.261	-
Totale costi della produzione	88.086	81.115
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.914	12.570
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.515	1.515
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.515	1.515
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.514)	(1.514)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.400	11.056
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.400	11.056

CONSORZIO UNIVERSITA' PER CIVITAVECCHIA

Sede in Civitavecchia– Piazza Giuseppe Verdi, n. 1
CF. 91044950581

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2018

Premessa

Il bilancio 2018, che si sottopone alla Vs. approvazione, è stato compilato secondo la IV Direttiva Cee, ed è costituito da:

- a. stato patrimoniale
- b. conto economico
- c. nota integrativa.

Esso chiude con un risultato positivo pari ad € 2.400,00

Le cifre in esso indicate sono state arrotondate all'euro.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata; 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 ente 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

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 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).

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 sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali

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 2018 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.

Crediti

Sono esposti al valore nominale che corrisponde, nel caso, al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Sono rappresentate in bilancio al valore nominale delle disponibilità liquide presso la Tesoreria istituto di credito Intesa San Paolo.

Trattamento di fine rapporto

Non esiste, non essendovi personale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Imposte sul reddito

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 del Consorzio.

Situazione patrimoniale

Attività

A) Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2018

Saldo al 31/12/2017

La presente posta contabile ha accolto le quote di ingresso dovute dai Consorziati in sede di costituzione dell'associazione, nel corso dell'anno 2007 (art. 6 del precedente Statuto). Alla data di chiusura del presente bilancio non risultano crediti del Consorzio verso gli associati.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018

Saldo al 31/12/2017

II. Immobilizzazioni materiali

31.12.2018	31.12.2017
23.738	27.448

Attrezzature e macchinari

	Descrizione	Importo
Costo storico	32.694	32.693
Acquisti dell'anno	1.647	
Saldo al 31.12.2018	34.341	32.693
Ammortamenti totali	12.840	8.641
Saldo al 31/12/2018	21.501	24.052

Macchine elettroniche

	Descrizione	Importo
Costo storico	6.295	6.295
Acquisti dell'anno	-----	
Saldo al 31/12/2018	6.295	6.295
Ammort. totali	4.058	2.899
Saldo al 31/12/2018	2.237	3.396

Beni inferiori a € 516

Costo storico	7.604	5.655
Acquisti nell'anno	308	1.949
Saldo al 31.12.2018	7.912	7.604
Ammortamenti	7.912	7.604

Come anticipato a pag. 2, il costo degli altri beni, relativo a beni di modico valore (< 516,00 €) è stato interamente rilevato tra i costi dell'esercizio. Tale valore è stato anche registrato nell'attivo come "Beni diversi di valore < 516 €" e nel passivo come "Fondo ammortamento beni di valore < 516,00 €". (le due registrazioni si annullano nel bilancio Cee, ma sono conservate nel registro dei beni ammortizzabili per memoria).

In particolare, al fine di ottenere il ripiano del risultato economico negativo con un contributo integrativo, si rappresenta che mentre nel conto economico appaiono le quote di ammortamento dei beni ammortizzabili, l'esborso da parte del Consorzio è stato maggiore e pari al costo dei beni stessi acquisiti nell'esercizio

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018

Saldo al 31/12/2017

492.343

1.243.700

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	492.343			
Verso altri				

Alla data di chiusura del bilancio, i crediti ammontano ad € **492.343** importo composto come

indicato qui di seguito:

a) € 481000, verso l'amministrazione comunale di Civitavecchia, per i contributi versati dall'ENEL, relativi:

- all'a.a. 2014-2015 per un residuo di € **71.000** per aver versato 1/3 del contributo **per il corso di economia aziendale ad indirizzo turistico**,

- all'a.a. 2017-2018 per € **410.000,00** (di cui € 106.000,00 ciascuno per i corsi di biologia e ecologia marina ed € 106.000,00 per il corso di economia aziendale ad indirizzo turistico, oltre € 92.000,00 per le spese di gestione).

In proposito si evidenzia che il contributo dell'amministrazione comunale per i corsi ha generato una permutazione finanziaria (per l'insorgenza dei crediti verso il Comune, da un lato, e corrispondentemente per i debiti verso gli atenei che hanno erogato i corsi, dall'altro), mentre quello per le spese di gestione ha determinato come contropartita i ricavi registrati nel valore della produzione, nei rispettivi anni di competenza economica.

b) € 11.343,00 per crediti verso l'ENEL per somme versate in più.

Esiste, inoltre, altro credito verso l'Enel per € 10.230 per somme versate in più nel corso dell'anno 2018.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
	338.347	163.253
Descrizione		
Depositi bancari		

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso la Tesoreria alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
	265.464	263.063
Descrizione	31/12/2018	31.12.2017
Capitale sociale	100.000	100.000
Altre riserve (per arrotondamenti)		
Risultati economici portati a nuovo	163.064	152.008
Risultato economico dell'esercizio	2.400	11.055
Totale	265.464	263.063

B) Fondi per rischi ed 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.

D) Debiti

Al 31.12.2018	al 31.12.2017
599.764	1.172.123

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è prevista entro 12 mesi.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti	599.764			
Totale	599.764			

L'importo di € 599.764 è relativo:

- per € **108.000,00** ai residui trasferimenti alle Università sulla base dei corsi in essere al 31.12.2010 (a.a. 2009-2010) ;
- per € **68.000,00** ai residui trasferimenti ai corsi in essere al 31.12.2011 dell'a.a. 2010-2011);
- per € **318.000,00** ai corsi in essere al 31.12.2018 (a.a. 2017-2018), al netto della somma di € 92.000,00 per spese di gestione già imputate al conto economico;
- per € **9.900,00** ai gettoni di presenza degli anni dal 2008 al 2015, così ridotto a seguito della rinuncia da parte dei consiglieri ai gettoni a partire dal 2015 e per gli arretrati dal 2008.
- per € **24.864** a residui passivi per materiale di consumo, consulenza sulla sicurezza, compensi ai revisori, Enel novembre-dicembre e altri minori.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Contributi ordinari	92.000	92.000
Sopravvenienze		
Rimanenze		
Altri proventi finanziari		1.685
Tot. Proventi	92.000	93.685

I ricavi derivano essenzialmente dai contributi ordinari per le spese di gestione corrisposti dall'amministrazione comunale di Civitavecchia sulla base della convenzione con l'Enel (€ 92.000,00).

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
	88.086	81.115
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
6) materie prime sussidiarie e di consumo		
Materiale di consumo	1.170	2.811
Cancelleria e stampati	3.368	2.442
Carburanti	----	415
Beni di valore inf. € 516	477	1.949
7) servizi (E 66.934)		
Servizi diversi	253	8
Gettoni ad ammin. ri	-----	-----
Emolum. ti Collegio sindacale	9.658	13.678
Telefoniche	1.750	1.170
Energia elett.	31.838	29.388
Manutenzioni e riparazioni	11.295	9.226
Spese segreteria	318	-----
Cont. tà, dich.ni, verbali	10.980	7.942
Spese di trasporto	-----	-----
Consulenza sulla sicurezza	1.708	1.708
Assicurazioni diverse	2.023	2.288
Spese di rappresentanza	200	----
Prestazioni mediche Farmaci	---	-----
Servizi internet	61	884
Ricarica e manutenzioni estintori	---	642
10) ammortamenti	5.666	5.259
11) Variazione rimanenze	(10)	510
14) oneri diversi di gestione		
Insussistenze dell'attivo		
Sopravvenienze passive	7.261	
Spese diverse	71	795
Arrotondamenti	(1)	
Totale costi di produzione	88.086	81.115

L'entità delle spese di energia elettrica, pari ad € 31.838 , è dovuta soprattutto ai lavori di ampliamento effettuati nella struttura didattica.

Le spese di manutenzione riguardano la manutenzione delle apparecchiature elettrocontabili ed elettroniche e la ricarica degli estintori.

Gli altri costi di produzione sono distintamente elencati.

I gettoni agli amministratori non compaiono a seguito della rinuncia, da parte degli attuali e di precedenti consiglieri, alla quasi totalità dei compensi dal 2008 al 2015 e successivi . Non compare neppure il compenso al Segretario generale per rinuncia allo stesso, mentre le spese per la tenuta della contabilità sono state dimezzate sino a giugno 2018.

Differenza tra valore e costi di produzione

Al	31.12.2018	Al	31.12.2017
	3.914		12.750

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Proventi diversi dai precedenti (int. Attivi)	1	1
Interessi e altri oneri finanziari (int.Passivi)	(1.515)	(1.515)
Differenza	(1.514)	(1514)

Risultato prima delle imposte.

	31.12.2018	31.12.2017
Risultato	2.400	11.056

Imposte sul risultato d'esercizio

Non vi sono imposte sui redditi ed IRAP. L'IRES non è dovuta non essendovi redditi commerciali, mentre l'IRAP non è applicabile perché non si rientra nella casistica del "metodo retributivo" mancando i presupposti del metodo che esclude dallo stesso i compensi per il lavoro autonomo se esercitato abitualmente.

Risultato economico dell'esercizio

Il citato bilancio presenta un risultato economico positivo pari ad € **2.400**

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Avanzo d'esercizio	2.400	11.056

Il presente bilancio 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 Segretario Generale
Dr. Carlo Sbrozzi

Il Presidente del Consorzio
Prof. Enrico M. Mosconi