

ASSOCIAZIONE CONSORZIO UNIVERSITA' PER CIVITAVECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITAVECCHIA
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.907	-
3) attrezzature industriali e commerciali	17.302	21.501
4) altri beni	1.077	2.237
Totale immobilizzazioni materiali	20.286	23.738
Totale immobilizzazioni (B)	20.286	23.738
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	530	570
Totale rimanenze	530	570
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.200	-
Totale crediti tributari	1.200	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	624.642	494.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	10.230
Totale crediti verso altri	624.642	504.651
Totale crediti	625.842	504.651
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	347.560	338.347
Totale disponibilità liquide	347.560	338.347
Totale attivo circolante (C)	973.932	843.568
Totale attivo	994.218	867.306
Passivo		
A) Patrimonio netto (Fondo di Gestione)		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII – Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	167.542	163.064
IX – Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	25.744	4.478
Totale patrimonio netto (Fondo di Gestione)	293.285	267.542
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.400	-
Totale debiti verso fornitori	20.400	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	680.533	599.764
Totale altri debiti	680.533	599.764
Totale debiti	700.933	599.764
Totale passivo	994.218	867.306

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	199.500	92.000
altri	2	-
Totale altri ricavi e proventi	199.502	92.000
Totale valore della produzione	199.502	92.000
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	23.522	5.015
7) per servizi		
	82.626	70.154
8) per godimento di beni di terzi		
	51.138	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.606	5.666
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.606	5.666
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	40	(10)
14) oneri diversi di gestione		
	8.773	5.183
Totale costi della produzione	173.705	86.008
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.797	5.992
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53	1.515
Totale interessi e altri oneri finanziari	53	1.515
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(53)	(1.514)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.744	4.478
21) Avanzo / Disavanzo (Utile /perdita) dell'esercizio	25.744	4.478

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo di gestione pari ad € 25.744.

Il bilancio chiuso al 31-12-2019, 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	-	42.253	6.295	48.548
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	20.752	4.058	24.810
Valore di bilancio	-	21.501	2.237	23.738
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	515	5.416	1.676	7.607
Totale variazioni	(515)	(5.416)	(1.676)	(7.607)
Valore di fine 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

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 2019 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	570	(40)	530
Totale rimanenze	570	(40)	530

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	1.200	1.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	504.651	119.991	624.642	624.642
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	504.651	121.191	625.842	625.842

Alla data di chiusura del bilancio, i crediti ammontano ad € 625.842 importo composto come indicato qui di seguito:

- a)** € 623.500, verso l'amministrazione comunale di Civitavecchia, per i contributi versati dall'ENEL, relativi ai corsi di laurea a.a. 2019;
- b)** € 1.200,00 credito erario conto ritenute acconto;
- c)** € 1.141,92 per note di credito da ricevere.

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	624.642	624.642

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	625.842	625.842

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	338.347	9.213	347.560
Totale disponibilità liquide	338.347	9.213	347.560

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide al 31 dicembre 2019 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)
Totale altre riserve	-	-	-	-	-	-		(1)
Avanzi (perdite) portati a nuovo	163.064	-	-	-	-	-		167.542
Avanzi (perdita) dell'esercizio	4.478	-	-	-	-	-	25.744	25.744
Totale patrimonio netto (F.gestione)	267.542	-	-	-	-	-	25.744	293.285

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	20.400	20.400
Altri debiti	599.764	80.769	680.533	680.533
Totale debiti	599.764	101.169	700.933	700.933

L'importo di € 700.933 è relativo:

- per € 108.000 ai residui trasferimenti alle Università sulla base dei corsi in essere al 31.12.2010 a.a. 2009-2010;
- per € 68.000 ai residui trasferimenti ai corsi in essere al 31.12.2011 (a.a. 2010-2011);
- per € 424.000 ai corsi in essere al 31.12.2019 (a.a. 2018-2019);
- per € 9.900 ai gettoni di presenza degli anni dal 2008 al 2015, così ridotto a seguito di rinuncia;
- per € 20.000 progetto biologia marina (natante);
- per € 50.000 indennità Fondazione deperimento immobile;
- per € 633 debiti diversi;
- per € 20.400 fornitori.

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	20.400	20.400
Altri debiti	680.533	680.533
Debiti	700.933	700.933

Ratei e risconti passivi

Non si rilevano ratei e risconti passivi

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	92.000	107.502	199.502
Totale del valore della produzione	92.000	107.502	199.502

Il valore della produzione pari ad euro 199.500 per l'attività gestionale è dato dai contributi stanziati dal Comune di Civitavecchia per l'anno 2019 pari ad euro 623.500 al netto dei trasferimenti all'Università la Tuscia di Viterbo per € 424,000 in ottemperanza al bilancio di previsione e come da delibere assembleari per l'anno 2019.

Costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.015	18.507	23.522
7) Per servizi	70.154	12.472	82.626
8) Per godimento di beni di terzi		51.138	51.138
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	5.666	1.940	7.606
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	- 10	50	40
12) Accantonamento per rischi			

13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	5.183	3.590	8.773
Totale dei costi della produzione	86.008	87.697	173.705

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.

Oltre ai costi di ordinaria amministrazione si evidenziano di seguito gli scostamenti più rilevanti rispetto l'esercizio precedente.

Negli oneri di gestione voce B14) si rilevano sopravvenienze passive per € 7.323 che sono relative ad inserimenti di crediti errati nei passati esercizi verso il Fornitore Enel errati.

Nei costi relativi ai beni in godimento del bilancio voce B8), si rilevano indennità prevista a favore della Fondazione pari ad € 50.000 per il deperimento dell'immobile.

Nella voce di bilancio B6) si rileva il costo di € 20.000 relativamente al progetto biologia marina.

Si evidenzia che i costi indicati in bilancio sono comprensivi dell'Iva (dove addebitata), in quanto l'Associazione assumendo la qualifica di ente non economico e non svolgendo alcuna attività commerciale non può recuperare tale imposta.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	53
Totale	53

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

Non si rilevano imposte Irap e Ires.

Nota integrativa, altre informazioni

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

I costi del collegio sindacali sono inseriti per competenza.

I compensi dei Consiglieri non compaiono nel bilancio in quanto gli stessi hanno rinunciato già dall'esercizio 2015.

	Sindaci
Compensi collegio sindacale	15.694

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 dei primi mesi del 2020, 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.

Proposta di destinazione degli Avanzi di Gestione

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'avanzo di gestione di esercizio di Euro 25.744, interamente al fondo di gestione di cui all'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