

ASSOCIAZIONE CONSORZIO UNIVERSITA' PER CIVITAVECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	7.747	4.784
3) attrezzature industriali e commerciali	7.000	12.151
7) altri beni	5.162	-
Totale immobilizzazioni materiali	19.909	16.935
Totale immobilizzazioni	19.909	16.935
B) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) Rimanenze	100	520
Totale rimanenze	100	520
II - Crediti		
3) Crediti verso Amministrazioni locali		
esigibili entro l'esercizio successivo	648.500	626.000
Totale crediti tributari	648.500	626.000
8-9) Crediti verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.613	1.200
Totale crediti verso altri	10.613	1.200
Totale crediti	659.113	627.200
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	423.037	441.049
Totale disponibilità liquide	423.037	441.049
Totale attivo circolante (C)	1.082.250	1.068.769
C) Ratei e risconti	251	-
Totale attivo	1.102.410	1.085.704
Passivo		
A) Patrimonio Netto		
I - Fondo di dotazione	100.000	100.000
III - Patrimonio non vincolato		
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	(1)	-
- Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	235.104	193.286
- Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	68.364	41.817
Totale patrimonio netto	403.467	335.103
D) Debiti		
6) debiti verso Università		
esigibili entro l'esercizio successivo	624.000	-
Totale debiti verso Università	624.000	-
9) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.270	15.231
Totale debiti verso fornitori	14.270	15.231
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.673	733.910
Totale altri debiti	60.673	733.910
Totale debiti	698.943	749.141

E) Ratei e risconti	-	1.460
Totale passivo	1.102.410	1.085.704

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Proventi Operativi		
II. Contributi		
3) Contributi Amministrazioni locali	648.500	202.000
altri	1	1.500
Totale proventi e contributi	648.501	203.500
Totale valore proventi operativi	648.501	203.500
B) Costi Operativi		
IX Costi della Gestione Corrente		
4) trasferimenti a partner di progetti coordinati	448.000	-
5) acquisto materiale consumo	2.831	27.616
8) acquisto di servizi e collaborazioni tecniche gestionali	65.638	70.014
10) variazione delle rimanenze di materiali	420	10
11) per godimento di beni di terzi	51.437	51.331
X Ammortamenti e Svalutazioni		
2) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.771	8.304
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.771	8.304
XII Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione	45	4.369
Totale costi operativi	580.142	161.644
Differenza tra proventi e costi operativi (A - B)	68.359	41.856
C) Proventi e oneri finanziari		
1) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	-
Totale proventi diversi dai precedenti	5	-
Totale altri proventi finanziari	5	-
2) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	39
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	39
Totale proventi e oneri finanziari)	5	(39)
Risultato prima delle imposte	68.364	41.817
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	68.364	41.817

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 68.364.

Il bilancio chiuso al 31-12-2021, 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 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 agli 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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.368	915	9.463	14.746
Ammortamento dell'esercizio	1.404	6.066	4.301	11.771
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	2.963	(5.151)	5.162	2.974
Valore di fine 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

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
Materiale di consumo e cancelleria	520	(420)	100
Totale rimanenze	520	(420)	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 tributari iscritti nell'attivo circolante	1.200	0	1.200	1.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	626.000	31.913	657.913	657.913
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	627.200	31.913	659.113	659.113

Alla data di chiusura del bilancio, i crediti ammontano ad € 659.113 come di seguito suddivisi:

- € 648.500 verso l'amministrazione comunale di Civitavecchia, per i contributi versati dall'ENEL, relativi ai corsi di laurea a.a. 2021;
- € 1.200 credito erario conto ritenute acconto;
- € 9.113 credito verso ASL per anticipo spese energia elettrica anno 2021;
- € 300 credito verso fornitori per doppio pagamento saldo fattura.

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	657.913	657.913
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	659.113	659.113

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	441.049	(18.012)	423.037
Totale disponibilità liquide	441.049	(18.012)	423.037

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 costi assicurativi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	251	251
Totale ratei e risconti attivi	251	251

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto (Fondo di Dotazione)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale (Fondo di Gestione)	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	-	-	1		(1)
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	193.286	41.818	-		235.104
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	41.817	-	41.817	68.364	68.364
Totale patrimonio netto (F. di Gestione)	335.103	41.818	41.818	68.364	403.467

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	15.231	(961)	14.270	14.270
Debiti tributari	875	(175)	700	700
Altri debiti	733.035	(49.062)	683.973	683.973
Totale debiti	749.141	(50.198)	698.943	698.943

L'importo di 698.943 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 31.12.2021 (a.a. 2020-2021)
- per € 9.900 rinuncia ai gettoni di presenza anni dal 2008 al 2015,
- per € 24.000 servizio imbarcazione corsi biologia marina 2021;
- per € 50.000 indennità Fondazione deperimento immobile anno 2021;
- per € 700 per ritenute lavoro autonomo da versare
- per € 14.270 fornitori
- 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	14.270	14.270
Debiti tributari	700	700
Altri debiti	683.973	683.973
Debiti	698.943	698.943

Ratei e risconti passivi

Non i rilevano risconti e ratei passivi nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	1.460	(1.460)
Totale ratei e risconti passivi	1.460	(1.460)

Nota integrativa, conto economico

Proventi operativi

Composizione dei proventi operativi

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
I.) PROVENTI PROPRI			
II.) CONTRIBUTI			
3) Contributi altre Amministrazioni locali	202.500	448.000	648.500
Totale del valore Proventi operativi	202.500	448.000	648.500

Nell'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 2021 Il valore pari ad euro 200.501 è il residuo per l'attività gestionale da poter raffrontare con il valore dell'esercizio precedente (€ 202.500) che è dato dalla differenza dei contributi stanziati dal Comune di Civitavecchia per l'anno 2021 pari ad euro 648.500 al netto dei trasferimenti all'Università la Tuscia di Viterbo per € 448.000 in ottemperanza al bilancio di previsione e come da delibere assembleari per l'anno 2021.

Costi operativi

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

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Analogo discorso ai proventi operativi deve intendersi per l'esercizio 2021 in quanto vengono inseriti nei costi operativi i trasferimenti per i corsi di laurea all'Università la Tuscia.

Dettaglio dei costi operativi

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
4) trasferimenti a partener		448.000	448.000
5) acquisto materiale consumo	2.831	- 24.785	27.616
8) acquisto di servizi e collaborazioni tecniche gestionali	70.014	-4.376	65.638
10) variazione delle rimanenze materiali	10	-410	420
11) per godimento di beni di terzi	51.331	106	51437
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.304	3.467	11.771
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			

Oneri diversi di gestione	4.369	- 4.324	45
Totale dei costi della produzione	161.644	- 29.502	132.142

Proventi e oneri finanziari

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	3
ARROTONDAMENTI ATTIVI	2
ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	

Totale: 5

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 avanzi o di copertura dei disavanzi

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 68.364, 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