

ASSOCIAZIONE CONSORZIO UNIVERSITA' PER CIVITAVECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITAVECCHIA, PIAZZA GIUSEPPE VERDI 1
Codice Fiscale	91044950581
Numero Rea	
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	26.401	30.072
3) attrezzature industriali e commerciali	4.318	7.003
7) altri beni	6.605	7.951
Totale immobilizzazioni materiali	37.324	45.026
Totale immobilizzazioni	37.324	45.026
B) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) Rimanenze	-	100
Totale rimanenze	-	100
II - Crediti		
3) Crediti verso Amministrazioni locali i		
esigibili entro l'esercizio successivo	797.251	726.197
Totale crediti	797.251	726.197
8-9) Crediti verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		1.437
Totale crediti tributari	1.200	1.426
Totale crediti	798.457	727.634
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	788.340	713.473
Totale disponibilità liquide	788.340	713.473
Totale attivo circolante (C)	1.586.797	1.441.207
C) Ratei e risconti	363	276
Totale attivo	1.624.484	1.486.509
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	661.201	303.467
- Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	94.798	357.734
Totale patrimonio netto	855.998	761.200
D) Debiti		
6) debiti verso Università		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.000	648.000
Totale debiti verso Università	672.000	648.000
9) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.613	16.886
Totale debiti verso fornitori	35.613	16.886
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.873	60.423
Totale altri debiti	60.873	60.423
Totale debiti	768.486	725.309
Totale passivo	1.624.484	1.486.509

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Proventi Operativi		
II. Contributi		
3) Contributi Amministrazioni Locali	724.166	722.000
altri	92	214.501
Totale proventi e contributi	724.258	936.501
Totale valore proventi operativi	724.258	936.501
B) Costi Operativi		
IX) Costi della Gestione Corrente		
4) trasferimenti a partener di progetti coordinati	448.000	448.000
5) acquisto di materiale di consumo	3.363	2.882
8) acquisto di servizi e collaborazioni tecniche gestionali	112.161	54.674
10) variazioni delle rimanenze di materiale	100	-
11) per godimento di beni di terzi	51.894	59.453
X) ammortamenti e svalutazioni		
2) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.659	11.611
Totale ammortamenti e svalutazioni		11.611
14) oneri diversi di gestione	2.262	2.155
Totale costi della produzione	629.439	578.775
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	94.819	357.726
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	1
Totale proventi diversi dai precedenti	6	1
Totale altri proventi finanziari	6	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27	(7)
Totale interessi e altri oneri finanziari	27	(7)
Totale proventi e oneri finanziari	(8)	8
Risultato prima delle imposte	94.798	357.734
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	94.798	357.734

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 94.798.

Il bilancio chiuso al 31-12-2023, 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, 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

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 2023 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	100	(100)
Totale rimanenze	100	(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	(5)	6	6
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.426	(226)	1.200	1.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	726.197	71.054	797.251	797.251
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	727.634	70.823	798.457	798.457

Alla data di chiusura del bilancio, i crediti ammontano ad € 798.457 importo composto come indicato qui di seguito:

- € 724.166 verso ENEL per contributi, relativi ai corsi di laurea a.a. 2023;
- € 1.200 credito erario conto ritenute acconto;
- € 60.659 credito verso ASL per anticipo spese energia elettrica anno 2022/2023;
- € 9.571 fornitori c/anticipi ;
- € 2.861 crediti altri.

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	6	6
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.200	1.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	797.251	797.251
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	798.457	798.457

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	713.473	74.867	788.340
Totale disponibilità liquide	713.473	74.867	788.340

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide al 31 dicembre 2023 presso la Tesoreria gestita dall'Istituto di credito Intesa San Paolo.

Ratei e risconti attivi

Trattasi di risconti attivi per rinvio costi di competenza esercizio successivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	276	87	363
Totale ratei e risconti attivi	276	87	363

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		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Avanzo (disavanzo) portati a nuovo	303.467	357.734	-		661.201
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	357.734	-	357.734	94.798	94.798
Totale patrimonio netto	761.200	357.734	357.734	94.798	855.998

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	16.886	18.727	35.613	35.613
Debiti tributari	450	450	900	900
Altri debiti	707.973	24.000	731.973	731.973
Totale debiti	725.309	43.177	768.486	768.486

L'importo di 768.486 è relativo:

- per € 108.000 ai residui trasferimenti alle Università percorsi in essere al 31.12.2010a.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 31.12.2023
- per € 9.900 ai gettoni di presenza degli anni dal 2008 al 2015, così ridotto a seguito di rinuncia;
- per € 72.000 servizio imbarcazione corsi biologia marina;
- per € 50.000 indennità Fondazione deperimento immobile anno 2023;
- per € 900 per ritenute lavoro autonomo da versare;
- per € 35.613 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	35.613	35.613
Debiti tributari	900	900
Altri debiti	731.973	731.973
Debiti	768.486	768.486

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	722.000	2.166	724.166
Totale del valore Proventi operativi	722.000	2.166	724.166
Altri	214.501	-214.409	92
Totale proventi e contributi	936.501	-212.243	724.258

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 2023 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 724.166.

Costi operativi

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

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
4) trasferimenti a partener	448.000		448.000
5) acquisto materiale di consumo	2.882	481	3.363
8) acquisto di servizi e collaborazioni tecniche gestionali	54.674	57.487	112.161
10) variazione rimanenze	100	-100	
11) Per godimento di beni di terzi	59.453	-7.559	51.894
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.611	48	11.659
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Oneri diversi di gestione	2.155	107	2.262
Totale dei costi della produzione	578.775	50.664	629.439

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	27
Totale	27

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	6

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 94.798, 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