

CENTRO INTERNAZIONALE DI ALTI STUDI UNIVERSITARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	72015 FASANO (BR) CONTRADA MASSERIA GIARDINELLI SN
Codice Fiscale	01680590740
Numero Rea	BR 73765
P.I.	01680590740
Capitale Sociale Euro	10845.45 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA E POST-UNIVERSITARIA; ACCADEMIE E CONSERVATORI (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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	20.424.907	20.424.907
7) altre	3.300	4.400
Totale immobilizzazioni immateriali	20.428.207	20.429.307
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	5.663	7.863
4) altri beni	558	602
Totale immobilizzazioni materiali	6.221	8.465
Totale immobilizzazioni (B)	20.434.428	20.437.772
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	43.632
Totale crediti verso clienti	-	43.632
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	778.940	772.950
Totale crediti tributari	778.940	772.950
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.512	417.966
Totale crediti verso altri	381.512	417.966
Totale crediti	1.160.452	1.234.548
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	400	400
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400	400
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	616.727	713.722
3) danaro e valori in cassa	166	175
Totale disponibilità liquide	616.893	713.897
Totale attivo circolante (C)	1.777.745	1.948.845
D) Ratei e risconti	30	-
Totale attivo	22.212.203	22.386.617
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.845	10.845
III - Riserve di rivalutazione	1.069.322	1.069.322
IV - Riserva legale	2.588	2.588
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	253.647	236.133
Varie altre riserve	1 (1)	1
Totale altre riserve	253.648	236.134
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	852	852
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(318)	17.514
Totale patrimonio netto	1.336.937	1.337.255
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	710.394	710.394
Totale fondi per rischi ed oneri	710.394	710.394
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.717	32.234
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3	-
Totale debiti verso banche	3	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.411	278.951
Totale debiti verso fornitori	159.411	278.951
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.688	1.082
Totale debiti tributari	1.688	1.082
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.421	2.752
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.421	2.752
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.386	88.703
Totale altri debiti	30.386	88.703
Totale debiti	192.909	371.488
E) Ratei e risconti	19.935.246	19.935.246
Totale passivo	22.212.203	22.386.617

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	3.350
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.000	45.000
altri	120.258	150.518
Totale altri ricavi e proventi	165.258	195.518
Totale valore della produzione	165.258	198.868
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.179	63
7) per servizi	109.291	113.797
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.140	26.542
b) oneri sociali	5.376	5.485
c) trattamento di fine rapporto	5.121	3.237
e) altri costi	100	-
Totale costi per il personale	36.737	35.264
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.100	1.100
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.462	2.525
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.562	3.625
14) oneri diversi di gestione	13.835	27.294
Totale costi della produzione	164.604	180.043
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	654	18.825
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	101	206
Totale proventi diversi dai precedenti	101	206
Totale altri proventi finanziari	101	206
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.073	1.000
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.073	1.000
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(972)	(794)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(318)	18.031
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	517
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	517
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(318)	17.514

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(318)	17.514
Imposte sul reddito	-	517
Interessi passivi/(attivi)	972	794
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	654	18.825
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.562	3.625
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.562	3.625
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.216	22.450
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.632	43.095
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(119.540)	(79.672)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(28.037)	(24.079)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(103.975)	(60.656)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(99.759)	(38.206)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(972)	(794)
(Imposte sul reddito pagate)	(541)	(16.640)
(Utilizzo dei fondi)	4.483	2.927
Totale altre rettifiche	2.970	(14.507)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(96.789)	(52.713)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(218)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(5.500)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(218)	(5.500)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(97.004)	(58.212)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	713.722	771.940
Danaro e valori in cassa	175	169
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	713.897	772.109
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	616.727	713.722
Danaro e valori in cassa	166	175
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	616.893	713.897

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 318.

Attività svolte

Il CIASU si è costituito allo scopo di contribuire, con le Università, i Centri di ricerca, le istituzioni pubbliche locali e le organizzazioni imprenditoriali, alla creazione delle condizioni culturali di sviluppo del territorio attraverso l'accesso alla conoscenza, la circolazione delle informazioni, la produzione di nuova conoscenza, la valorizzazione delle esperienze acquisite. Questo obiettivo viene perseguito attraverso due assi principali:

- lo svolgimento di ricerche, alti studi e sperimentazioni nei campi di maggiore interesse ed impegno scientifico e didattico;
- la formazione di eccellenza iniziale e continua, rivolta sia a giovani che intendano professionalizzare le conoscenze acquisite durante gli studi universitari, sia a quadri specialistici e direzionali, pubblici e privati.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	10 %
Impianti specifici	12 %
Altri beni	20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
20.428.207	20.429.307	(1.100)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.424.907	5.500	20.430.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.100	1.100
Valore di bilancio	20.424.907	4.400	20.429.307
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.100	1.100
Totale variazioni	-	(1.100)	(1.100)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.424.907	5.500	20.430.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.200	2.200
Valore di bilancio	20.424.907	3.300	20.428.207

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Le immobilizzazioni immateriali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La Società nell'esercizio 2008 ha utilizzato le disposizioni del D.L. 185/08 per effettuare, ai soli fini civilistici, la rivalutazione degli immobili in corso di completamento in Fasano. Ciò al fine di rappresentare in bilancio l'attivo patrimoniale con valori più realistici. Per ulteriori informazioni circa la rivalutazione, si fa rinvio al bilancio dell'esercizio 2008.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.221	8.465	(2.244)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.995	14.754	91.242	127.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.651	14.754	90.640	114.045
Svalutazioni	5.481	-	-	5.481
Valore di bilancio	7.863	-	602	8.465
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	219	218
Ammortamento dell'esercizio	2.199	-	263	2.462
Totale variazioni	(2.200)	-	(44)	(2.244)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.994	14.754	91.461	128.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.850	14.754	90.903	116.507
Svalutazioni	5.481	-	-	5.481
Valore di bilancio	5.663	-	558	6.221

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.160.452	1.234.548	(74.096)

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	43.632	(43.632)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	772.950	5.990	778.940	778.940
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	417.966	(36.454)	381.512	381.512
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.234.548	(74.096)	1.160.452	1.160.452

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso altri	381.512
Crediti per depositi cauzionali c/o Enel per contratti fornitura	724
Crediti verso socio Comune di Fasano	18.900
Crediti verso socio Provincia di Brindisi	235.024
Crediti verso socio Università degli Studi di Bari	125.636
Crediti per depositi cauzionali c/o Enel per contratti fornitura	724
Anticipi a fornitori	1.228

Crediti tributari	778.940
Crediti Ires	164.622
Crediti Iva	613.724
Crediti IRAP	514
Altri crediti verso l'Erario	80

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica		Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	778.940	778.940
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	381.512	381.512
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.160.452	1.160.452

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
400	400	

La Società al 31/12/2022 possiede una quota di partecipazione di pari allo 0,33% del capitale € 400,00 sociale della Meridionale Innovazione Trasporti Scarl con sede in Messina c/o Università degli Studi di Messina Piazza Puglietti n°1 Capitale Sociale € 120.000,00.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
616.893	713.897	(97.004)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	713.722	(96.995)	616.727
Denaro e altri valori in cassa	175	(9)	166
Totale disponibilità liquide	713.897	(97.004)	616.893

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30		30

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	30	30
Totale ratei e risconti attivi	30	30

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.336.937	1.337.255	(318)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.845	-		10.845
Riserve di rivalutazione	1.069.322	-		1.069.322
Riserva legale	2.588	-		2.588
Altre riserve				
Riserva straordinaria	236.133	17.514		253.647
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	236.134	17.514		253.648
Utili (perdite) portati a nuovo	852	-		852
Utile (perdita) dell'esercizio	17.514	(17.514)	(318)	(318)
Totale patrimonio netto	1.337.255	-	(318)	1.336.937

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.845	B
Riserve di rivalutazione	1.069.322	A,B
Riserva legale	2.588	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	253.647	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	253.648	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo	852	A,B,C,D
Totale	1.337.255	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.845	2.588	1.119.337	186.970	1.319.740
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			186.971	(186.970)	1
Risultato dell'esercizio precedente				17.514	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.845	2.588	1.306.308	17.514	1.337.255
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			17.514	(17.514)	
Risultato dell'esercizio corrente				(318)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.845	2.588	1.323.822	(318)	1.336.937

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
710.394	710.394	

Nell'esercizio in corso non ci sono state variazioni dei fondi rischi e oneri.

Nella voce "altri fondi" sono iscritti i seguenti fondi:

- Fondo spese di investimento pari ad euro 554.394 che è il fondo che concorrerà al finanziamento della realizzazione del Centro Studi, costituito dagli interessi attivi al netto delle ritenute fiscali, maturati nelle varie erogazioni del contributo MIUR durante i periodi di giacenza in tesoreria;
- Fondo rischi per controversie legali con i soci pari ad euro 156.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.717	32.234	4.483

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	32.234
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(4.483)
Totale variazioni	4.483
Valore di fine esercizio	36.717

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso la sua unica dipendente in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
192.909	371.488	(178.579)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	3	3	3
Debiti verso fornitori	278.951	(119.540)	159.411	159.411
Debiti tributari	1.082	606	1.688	1.688
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.752	(1.331)	1.421	1.421
Altri debiti	88.703	(58.317)	30.386	30.386
Totale debiti	371.488	(178.579)	192.909	192.909

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3	3
Debiti verso fornitori	159.411	159.411
Debiti tributari	1.688	1.688
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.421	1.421
Altri debiti	30.386	30.386
Debiti	192.909	192.909

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3	3
Debiti verso fornitori	159.411	159.411
Debiti tributari	1.688	1.688
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.421	1.421
Altri debiti	30.386	30.386
Totale debiti	192.909	192.909

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.935.246	19.935.246	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	19.935.246	19.935.246
Totale ratei e risconti passivi	19.935.246	19.935.246

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risc. Pass. Contributo MIUR / REGIONE	19.935.246
	19.935.246

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

In detta voce sono compresi inoltre, come per il bilancio precedente, i contributi in conto impianti erogati dal MIUR e dalla Regione Puglia rispettivamente per la realizzazione del Centro Studi e per la ristrutturazione del trullo. E' stata adottata per detti contributi la metodologia di rappresentazione prevista dal principio contabile OIC 24 dell'accoglimento degli stessi fra i proventi diversi ed il rinvio agli esercizi successivi mediante calcolo dei risconti passivi per la parte non corrispondente alle quote di ammortamento dei cespiti a cui i finanziamenti stessi si riferiscono. Nel caso specifico essendo tali cespiti ancora in corso di realizzazione e non essendo in corso alcuna procedura di ammortamento, anche per la considerazione che l'opera finita diverrà di proprietà dell'Università degli Studi di Bari, i risconti passivi sono pari al 100% dei contributi ricevuti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
165.258	198.868	(33.610)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni		3.350	(3.350)
Altri ricavi e proventi	165.258	195.518	(30.260)
Totale	165.258	198.868	(33.610)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
164.604	180.043	(15.439)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.179	63	1.116
Servizi	109.291	113.797	(4.506)
Salari e stipendi	26.140	26.542	(402)
Oneri sociali	5.376	5.485	(109)
Trattamento di fine rapporto	5.121	3.237	1.884
Altri costi del personale	100		100
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.100	1.100	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.462	2.525	(63)
Oneri diversi di gestione	13.835	27.294	(13.459)
Totale	164.604	180.043	(15.439)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(972)	(794)	(178)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	101	206	(105)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.073)	(1.000)	(73)
Totale	(972)	(794)	(178)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.072
Altri	1
Totale	1.073

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	72	72
Interessi fornitori	1	1
Sconti o oneri finanziari	1.000	1.000
Totale	1.073	1.073

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	101	101
Totale	101	101

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	517	(517)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	517	(517)
IRAP	517	(517)
Totale	517	(517)

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	3.279

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	(318)
a nuovo	Euro	(318)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Ignazio Lagrotta