

CENTRO INTERNAZIONALE DI ALTI STUDI UNIVERSITARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	20.424.907	-
Totale immobilizzazioni immateriali	20.424.907	-
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	10.062	12.261
4) altri beni	928	1.384
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	19.773.848
Totale immobilizzazioni materiali	10.990	19.787.493
Totale immobilizzazioni (B)	20.435.897	19.787.493
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.727	240.828
Totale crediti verso clienti	86.727	240.828
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	768.844	799.387
Totale crediti tributari	768.844	799.387
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.288	326.873
Totale crediti verso altri	403.288	326.873
Totale crediti	1.258.859	1.367.088
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	771.940	912.118
3) danaro e valori in cassa	169	5
Totale disponibilità liquide	772.109	912.123
Totale attivo circolante (C)	2.031.368	2.279.611
D) Ratei e risconti		
	-	30
Totale attivo	22.467.265	22.067.134
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	1.655
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	49.163	31.433
Totale altre riserve	49.163	31.433
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	852	852
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	186.970	18.662
Totale patrimonio netto	1.319.740	1.132.769
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	710.394	554.394

Totale fondi per rischi ed oneri	710.394	554.394
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.307	27.130
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.623	325.277
Totale debiti verso fornitori	358.623	325.277
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.849	1.016
Totale debiti tributari	18.849	1.016
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.995	2.459
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.995	2.459
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.111	88.843
Totale altri debiti	90.111	88.843
Totale debiti	472.578	417.595
E) Ratei e risconti	19.935.246	19.935.246
Totale passivo	22.467.265	22.067.134

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.000	30.000
altri	461.886	312.962
Totale altri ricavi e proventi	506.886	342.962
Totale valore della produzione	506.886	342.962
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	3.772	7.589
7) per servizi		
	83.763	50.414
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.602	25.757
b) oneri sociali	7.316	7.588
c) trattamento di fine rapporto	2.367	2.350
Totale costi per il personale	36.285	35.695
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.611	2.066
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.611	2.066
12) accantonamenti per rischi		
	156.000	-
14) oneri diversi di gestione		
	3.414	230.043
Totale costi della produzione	285.845	325.807
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	221.041	17.155
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	823	1.596
Totale proventi diversi dai precedenti	823	1.596
Totale altri proventi finanziari	823	1.596
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.037	89
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.037	89
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(214)	1.507
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	220.827	18.662
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.857	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.857	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	186.970	18.662

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	186.970	18.662
Imposte sul reddito	33.857	-
Interessi passivi/(attivi)	214	(1.507)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	221.041	17.155
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	126.177	2.145
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.611	2.066
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	128.788	4.211
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	349.829	21.366
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	154.101	(84.528)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	33.346	(143.518)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	30	(30)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(57.878)	317.358
Totale variazioni del capitale circolante netto	129.599	89.282
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	479.428	110.648
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(214)	1.507
(Imposte sul reddito pagate)	(214)	(415)
(Utilizzo dei fondi)	32.000	-
Totale altre rettifiche	31.572	1.092
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	511.000	111.740
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(651.015)	(4.602)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(651.015)	(4.602)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(140.014)	107.136
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	912.118	804.982
Danaro e valori in cassa	5	5
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	912.123	804.987
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	771.940	912.118
Danaro e valori in cassa	169	5
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	772.109	912.123

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 186.970.

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 31/12/2020 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 seguente bilancio 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, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. 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 aveva 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.

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.

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

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

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 e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per le imposte liquidate 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.424.907		20.424.907

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Riclassifiche (del valore di bilancio)	20.424.907	20.424.907
Totale variazioni	20.424.907	20.424.907
Valore di fine esercizio		
Costo	20.424.907	20.424.907
Valore di bilancio	20.424.907	20.424.907

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2020 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare ai sensi dell'OIC 24 i costi relativi alla realizzazione del Centro Studi in corso di realizzazione dovrebbero trovare più corretta collocazione nella voce B) I 6) – Immobilizzazioni in corso ed acconti, facenti capo alle immobilizzazioni immateriali e non nella voce riportata nei precedenti bilanci, ovvero nella voce B) II 5) – Immobilizzazioni in corso ed acconti facenti capo alle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.990	19.787.493	(19.776.503)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	21.994	14.754	91.286	19.773.848	19.901.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.252	14.754	89.902	-	108.908
Svalutazioni	5.481	-	-	-	5.481
Valore di bilancio	12.261	-	1.384	19.773.848	19.787.493
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	(44)	651.059	651.015
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(20.424.907)	(20.424.907)
Ammortamento dell'esercizio	2.199	-	412	-	2.611
Totale variazioni	(2.199)	-	(456)	(19.773.848)	(19.776.503)
Valore di fine esercizio					
Costo	21.995	14.754	91.242	-	127.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.452	14.754	90.314	-	111.520
Svalutazioni	5.481	-	-	-	5.481
Valore di bilancio	10.062	-	928	-	10.990

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.258.859	1.367.088	(108.229)

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	240.828	(154.101)	86.727	86.727
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	799.387	(30.543)	768.844	768.844
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	326.873	76.415	403.288	403.288

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.367.088	(108.229)	1.258.859	1.258.859

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	86.727
Scuola San Nicola	10.000
Banca Popolare di Bari	1.972
Regione Puglia – "Garanzia Giovani"	7.847
Woom Italia S.r.l.	62.071
Università degli Studi di Bari	4.800
Altri	37
Crediti tributari	768.844
Crediti Ires	164.622
Crediti Iva	604.222

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 403.288 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per depositi cauzionali c/o Enel per contratti fornitura	724
Crediti verso socio Comune di Fasano	95.449
Crediti verso socio Provincia di Brindisi	154.387
Crediti verso socio Università degli Studi di Bari	35.487
Crediti verso Regione Puglia progetto IFTS	23.211
Crediti verso Regione Puglia progetto POR PUGLIA misura 6.2 "TELESICURTRAS"	36.500
Crediti verso Regione Puglia progetto "Differenziamo la Provincia di Bari"	12.530
Crediti verso Scuola San Nicola	45.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	86.727	86.727
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	768.844	768.844
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	403.288	403.288
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.258.859	1.258.859

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
400	400	

La Società al 31/12/2020 possiede una quota di partecipazione di € 400,00 pari allo 0,33% del capitale 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
772.109	912.123	(140.014)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	912.118	(140.178)	771.940
Denaro e altri valori in cassa	5	164	169
Totale disponibilità liquide	912.123	(140.014)	772.109

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	30	(30)
Totale ratei e risconti attivi	30	(30)

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

Descrizione	Importo
Premi su assicurazioni	2.899
Altri di ammontare non apprezzabile	(2.899)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.319.740	1.132.769	186.971

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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.845	-	-	-		10.845
Riserve di rivalutazione	1.069.322	-	-	-		1.069.322
Riserva legale	1.655	-	933	-		2.588
Altre riserve						
Riserva straordinaria	31.433	-	17.730	-		49.163
Totale altre riserve	31.433	-	17.730	-		49.163
Utili (perdite) portati a nuovo	852	-	-	-		852
Utile (perdita) dell'esercizio	18.662	(156.000)	342.970	18.662	186.970	186.970
Totale patrimonio netto	1.132.769	(156.000)	361.633	18.662	186.970	1.319.740

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	Quota disponibile
Capitale	10.845	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	1.069.322	A,B	-
Riserva legale	2.588	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	49.163	A,B,C,D	49.163
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	49.163		49.163
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	852	A,B,C,D	852
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	1.132.770		50.015
Residua quota distribuibile			50.015

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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	1.444	1.097.604	4.215	1.114.108
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi		211	4.003	14.447	18.661
decrementi					
riclassifiche					

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				18.662	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.845	1.655	1.101.607	18.662	1.132.769
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni				(156.000)	(156.000)
Altre variazioni					
incrementi		933	17.730	342.970	361.633
decrementi				18.662	18.662
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				186.970	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.845	2.588	1.119.337	186.970	1.319.740

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
710.394	554.394	156.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	554.394	554.394
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	156.000	156.000
Totale variazioni	156.000	156.000
Valore di fine esercizio	710.394	710.394

Nella voce altri fondi è iscritto 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.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

E' stato istituito un fondo rischi per controversie legali con i soci pari ad euro 156.000,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
29.307	27.130	2.177

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	27.130
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	2.177
Totale variazioni	2.177
Valore di fine esercizio	29.307

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
472.578	417.595	54.983

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 fornitori	325.277	33.346	358.623	358.623
Debiti tributari	1.016	17.833	18.849	18.849
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.459	2.536	4.995	4.995
Altri debiti	88.843	1.268	90.111	90.111
Totale debiti	417.595	54.983	472.578	472.578

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	358.623	358.623
Debiti tributari	18.849	18.849
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.995	4.995
Altri debiti	90.111	90.111
Debiti	472.578	472.578

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	358.623	358.623
Debiti tributari	18.849	18.849
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.995	4.995
Altri debiti	90.111	90.111
Totale debiti	472.578	472.578

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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 REGIONE	
Altri di ammontare non apprezzabile	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.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
506.886	342.962	163.924

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	506.886	342.962	163.924
Totale	506.886	342.962	163.924

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
285.845	325.807	(39.962)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.772	7.589	(3.817)
Servizi	83.763	50.414	33.349
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	26.602	25.757	845
Oneri sociali	7.316	7.588	(272)
Trattamento di fine rapporto	2.367	2.350	17
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.611	2.066	545
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	156.000		156.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	3.414	230.043	(226.629)
Totale	285.845	325.807	(39.962)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(214)	1.507	(1.721)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	823	1.596	(773)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.037)	(89)	(948)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(214)	1.507	(1.721)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre

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	1.035
Altri	1
Totale	1.037

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					35	35
Interessi fornitori					1	1
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					1.000	1.000
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					1.037	1.037

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					823	823
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					823	823

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
33.857		33.857

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	33.857		33.857
IRES	15.684		15.684
IRAP	18.173		18.173
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	33.857		33.857

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	3.280

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 31/12/2020	Euro	186.970
a riserva straordinaria	Euro	186.970

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