

CENTRO INTERNAZIONALE DI ALTI STUDI UNIVERSITARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	21.366.231	20.424.907
7) altre	2.200	3.300
Totale immobilizzazioni immateriali	21.368.431	20.428.207
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.927	5.663
4) altri beni	274	558
Totale immobilizzazioni materiali	4.201	6.221
Totale immobilizzazioni (B)	21.372.632	20.434.428
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.250	-
Totale crediti verso clienti	16.250	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	758.759	778.940
Totale crediti tributari	758.759	778.940
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.493	381.512
Totale crediti verso altri	398.493	381.512
Totale crediti	1.173.502	1.160.452
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	790.917	616.727
3) danaro e valori in cassa	166	166
Totale disponibilità liquide	791.083	616.893
Totale attivo circolante (C)	1.964.985	1.777.745
D) Ratei e risconti	-	30
Totale attivo	23.337.617	22.212.203
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	253.647
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	253.646	253.648
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	534	852
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	80.018	(318)
Totale patrimonio netto	1.416.953	1.336.937
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	39.131	36.717
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	148.312	159.411
Totale debiti verso fornitori	148.312	159.411
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.158	1.688
Totale debiti tributari	5.158	1.688
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.478	1.421
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.478	1.421
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.945	30.386
Totale altri debiti	30.945	30.386
Totale debiti	185.893	192.909
E) Ratei e risconti	20.985.246	19.935.246
Totale passivo	23.337.617	22.212.203

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.000	45.000
altri	194.396	120.258
Totale altri ricavi e proventi	239.396	165.258
Totale valore della produzione	239.396	165.258
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	1.835	1.179
7) per servizi		
	101.374	109.291
9) per il personale		
a) salari e stipendi	27.059	26.140
b) oneri sociali	5.876	5.376
c) trattamento di fine rapporto	2.630	5.121
e) altri costi	-	100
Totale costi per il personale	35.565	36.737
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.100	1.100
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.021	2.462
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.121	3.562
14) oneri diversi di gestione		
	9.710	13.835
Totale costi della produzione	151.605	164.604
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.791	654
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	97	101
Totale proventi diversi dai precedenti	97	101
Totale altri proventi finanziari	97	101
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.019	1.073
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.019	1.073
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.922)	(972)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	83.869	(318)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.851	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.851	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	80.018	(318)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	80.018	(318)
Imposte sul reddito	3.851	-
Interessi passivi/(attivi)	3.922	972
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	87.791	654
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.414	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.121	3.562
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.535	3.562
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	93.326	4.216
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(16.250)	43.632
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.099)	(119.540)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	30	(30)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.050.000	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.841	(28.037)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.026.522	(103.975)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.119.848	(99.759)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.922)	(972)
(Imposte sul reddito pagate)	(406)	(541)
(Utilizzo dei fondi)	-	4.483
Totale altre rettifiche	(4.328)	2.970
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.115.520	(96.789)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(218)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(941.324)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(941.324)	(218)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3)	3
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5)	3
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	174.191	(97.004)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	616.727	713.722
Danaro e valori in cassa	166	175
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	616.893	713.897
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	790.917	616.727
Danaro e valori in cassa	166	166

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

791.083

616.893

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

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 80.018.

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 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo 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. 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 e 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 ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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	10% 12,5%
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 e 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 e 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, facendo riferimento al 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 l'unica dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale della indennità maturata a favore della dipendente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere alla dipendente 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 imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.368.431	20.428.207	940.224

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)	-	2.200	2.200
Valore di bilancio	20.424.907	3.300	20.428.207
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	941.324	-	941.324
Ammortamento dell'esercizio	-	1.100	1.100
Totale variazioni	941.324	(1.100)	940.224
Valore di fine esercizio			
Costo	21.366.231	5.500	21.371.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.300	3.300
Valore di bilancio	21.366.231	2.200	21.368.431

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si evidenzia che le immobilizzazioni immateriali in corso iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 sono state interessate in passato da 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.201	6.221	(2.020)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.736	-	284	2.021
Totale variazioni	(1.736)	-	(284)	(2.020)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.994	14.754	91.461	128.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.586	14.754	91.187	118.527
Svalutazioni	5.481	-	-	5.481
Valore di bilancio	3.927	-	274	4.201

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.173.502	1.160.452	13.050

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	-	16.250	16.250	16.250
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	778.940	(20.181)	758.759	758.759
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	381.512	16.981	398.493	398.493
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.160.452	13.050	1.173.502	1.173.502

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 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

Descrizione	Importo
Crediti tributari	758.759
Crediti Ires	164.588
Crediti Iva	594.171

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	16.250	16.250
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	758.759	758.759
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	398.493	398.493
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.173.502	1.173.502

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
400	400	

La Società al 31/12/2023 possiede una quota di partecipazione di € 400,00, pari allo 0,33% del capitale sociale, della Meridionale Innovazione Trasporti S.c.a.r.l. con sede in Messina c/o Università degli Studi di Messina Piazza Puglietti n°1 Capitale Sociale € 120.000,00.

I titoli risultano iscritti al costo originario di acquisto.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
791.083	616.893	174.190

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	616.727	174.190	790.917
Denaro e altri valori in cassa	166	-	166
Totale disponibilità liquide	616.893	174.190	791.083

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	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 31/12/2023, 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)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.416.953	1.336.937	80.016

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	253.647	-		253.647
Varie altre riserve	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	253.648	(2)		253.646
Utili (perdite) portati a nuovo	852	(318)		534
Utile (perdita) dell'esercizio	(318)	318	80.018	80.018
Totale patrimonio netto	1.336.937	(2)	80.018	1.416.953

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)	
	253.646	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve		
Utili portati a nuovo	534	A,B,C,D
Totale	1.336.935	

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	1.306.308	17.514	1.337.255
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			17.514	(17.514)	
Risultato dell'esercizio precedente				(318)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.845	2.588	1.323.822	(318)	1.336.937
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(320)	318	(2)
Risultato dell'esercizio corrente				80.018	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.845	2.588	1.323.502	80.018	1.416.953

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
39.131	36.717	2.414

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	36.717
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.414
Totale variazioni	2.414
Valore di fine esercizio	39.131

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
185.893	192.909	(7.016)

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)	-	-
Debiti verso fornitori	159.411	(11.099)	148.312	148.312
Debiti tributari	1.688	3.470	5.158	5.158
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.421	57	1.478	1.478
Altri debiti	30.386	559	30.945	30.945
Totale debiti	192.909	(7.016)	185.893	185.893

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 3.334.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	148.312	148.312
Debiti tributari	5.158	5.158
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.478	1.478
Altri debiti	30.945	30.945
Debiti	185.893	185.893

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	148.312	148.312
Debiti tributari	5.158	5.158
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.478	1.478
Altri debiti	30.945	30.945
Totale debiti	185.893	185.893

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.985.246	19.935.246	1.050.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	19.935.246	1.050.000	20.985.246
Totale ratei e risconti passivi	19.935.246	1.050.000	20.985.246

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

Descrizione	Importo
Risc. Pass. Contributo REGIONE	1.091.317
Risc. Pass. Contributo MIUR	19.893.929
	20.985.246

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
239.396	165.258	74.138

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Altri ricavi e proventi	239.396	165.258	74.138
Totale	239.396	165.258	74.138

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
151.605	164.604	(12.999)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.835	1.179	656
Servizi	101.374	109.291	(7.917)
Salari e stipendi	27.059	26.140	919
Oneri sociali	5.876	5.376	500
Trattamento di fine rapporto	2.630	5.121	(2.491)
Altri costi del personale		100	(100)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.100	1.100	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.021	2.462	(441)
Oneri diversi di gestione	9.710	13.835	(4.125)
Totale	151.605	164.604	(12.999)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(3.922)	(972)	(2.950)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	97	101	(4)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.019)	(1.073)	(2.946)
Totale	(3.922)	(972)	(2.950)

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	4.000
Altri	19
Totale	4.019

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	19	19
Oneri finanziari	4.000	4.000
Totale	4.019	4.019

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	97	97
Totale	97	97

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.851		3.851

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	3.851	3.851
IRAP	3.851	3.851
Totale	3.851	3.851

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Organico	31/12/2023	31/12/2022
Impiegati	1	1
Totale	1	1

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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

	Sindaci
Compensi	4.000

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 31/12/2023	Euro	80.018
a riserva straordinaria	Euro	80.018

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