

FORMAZIONE AVANZATA, RICERCA, EDITORIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede In	VIA ANDREA PALLADIO 8 33100 UDINE UD
Codice Fiscale	01896560305
Numero Rea	Udine 203003
P.I.	01896560305
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	581100 Edizione di libri
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Università degli Studi di Udine
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Università degli Studi di Udine
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.340	2.514
II - Immobilizzazioni materiali	1.120	2.781
Totale immobilizzazioni (B)	2.460	5.295
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	54.033	85.480
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.963	189.690
Totale crediti	231.963	189.690
IV - Disponibilità liquide	187.251	136.446
Totale attivo circolante (C)	473.247	411.616
D) Ratei e risconti	3.088	305
Totale attivo	478.795	417.216
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	1.943
VI - Altre riserve	6.304	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.125	14.361
Totale patrimonio netto	85.429	66.303
B) Fondi per rischi e oneri	2.270	8.313
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	150.433	133.873
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.104	208.727
Totale debiti	235.104	208.727
E) Ratei e risconti	5.559	0
Totale passivo	478.795	417.216

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017
Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	779.779	714.984
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(31.447)	(75.321)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(31.447)	(75.321)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	122.053	9.260
altri	7.372	28.046
Totale altri ricavi e proventi	129.425	37.306
Totale valore della produzione	877.757	676.969
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.499	3.274
7) per servizi	352.831	273.502
9) per il personale		
a) salari e stipendi	334.748	260.913
b) oneri sociali	99.297	77.381
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.443	20.041
c) trattamento di fine rapporto	25.443	20.041
Totale costi per il personale	459.488	358.335
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.888	6.636
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.174	4.736
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.714	1.900
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.444	942
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.332	7.578
14) oneri diversi di gestione	12.441	8.389
Totale costi della produzione	836.591	651.078
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.166	25.891
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	536
Totale proventi diversi dai precedenti	12	536
Totale altri proventi finanziari	12	536
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.314	211
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.314	211
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.302)	325
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.864	26.216
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.739	11.855
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.739	11.855
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.125	14.361

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.125	14.361
Imposte sul reddito	20.739	11.855
Interessi passivi/(attivi)	1.302	(325)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	41.166	25.891
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.444	942
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.888	6.636
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.443	20.041
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	35.775	27.619
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	76.941	53.510
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	31.447	75.321
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.641)	(2.486)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.155	(53.086)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.783)	121
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.559	(4)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(688)	55.602
Totale variazioni del capitale circolante netto	36.049	75.468
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	112.990	128.978
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.302)	325
(Imposte sul reddito pagate)	(45.959)	(4.807)
(Utilizzo dei fondi)	(6.043)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(8.883)	(5.276)
Totale altre rettifiche	(62.187)	(9.758)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	50.803	119.220
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(2.000)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(9.777)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(9.778)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	50.804	107.442
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	136.166	28.254
Danaro e valori in cassa	280	750
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	136.446	29.004
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	185.597	136.166

Danaro e valori in cassa	1.654	280
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	187.251	136.446



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

FARE S.r.l. (Formazione Avanzata, Ricerca, Editoria) è società *in-house* dell'Università degli Studi di Udine, che alla sua storica e principale attività di editoria "scientifica", ha affiancato l'attività di collaborazione all'Università di Udine nella realizzazione di progetti di ricerca e di progetti volti all'internazionalizzazione.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-*bis* del Codice civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-*ter*, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-*bis*, 2435-*bis* e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-*ter* per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-*bis*, co.1, del Codice civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 C.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-*bis* del Codice civile.

Principi di redazione del bilancio

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendone i presupposti, sono state iscritte al costo di acquisizione e/o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi pluriennali per modifiche statutarie	5 esercizi in quote costanti
Software gestione contabile	3 esercizi in quote costanti
Sviluppo sito WEB - sezione e-commerce	2 esercizi in quote costanti

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 72/1983, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, co. 1, n. 3 del Codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati tenendo conto della residua possibilità di utilizzo dei cespiti utilizzando aliquote di ammortamento che risultano in linea con quelle fiscalmente previste dal D.M. 31.12.1988 e precisamente:

Descrizione	Aliquote applicate
Mobili e arredi ufficio	12%
Scaffallature	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Elaboratori	20%
Attrezzatura generica	25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 72/1983, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia, come già detto per le immobilizzazioni immateriali, come non sia stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, co. 1, n. 3 C.c. in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate al minore tra il costo d'acquisto e/o di produzione e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Come già accaduto nel corso dell'esercizio 2017, il criterio utilizzato per la valutazione delle rimanenze è stato quello del costo specifico determinato per ogni singola pubblicazione.

Si è proceduto anche quest'anno a fare una scrupolosa analisi sulla commerciabilità dei prodotti editi in esercizi precedenti, ai fini di una corretta e prudente valutazione del magazzino, abbiamo ritenuto di applicare le seguenti percentuali di valutazione delle pubblicazioni in base all'anno di edizione:

Anno di edizione	Percentuale di valutazione del costo di produzione
2018	33%
2017	66%
Anni precedenti	0%

Tenuto conto che la prassi fiscale (Risoluzione Min.Fin.Dir.Gen. imposte dirette 11.08.1977, n. 9/995) consente, per le edizioni scientifiche, forfetariamente, senza considerare la specificità di una casa editrice come la nostra, delle diverse percentuali di valutazione del costo e precisamente:

Anno di edizione	Percentuale di valutazione del costo di produzione
Anno di edizione	100%
II anno	100%
III anno	75%
IV anno	50%
V anno	25%
VI anno	10%
Anni precedenti	0%

Ai soli fini fiscali, si è ritenuto prudente considerare tassata la maggior svalutazione effettuata ai fini civilistici.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, avvalendosi della facoltà connessa dall'art. 2435-bis del Codice civile, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa (contanti e carta prepagata) e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi (banca e posta), tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

La posta accoglie nel conto "Fondo spese per volumi da pubblicare", l'importo stanziato in bilancio per coprire oneri commessi alla pubblicazione di volumi per i quali si sono già realizzati i ricavi. Detti costi sono di esistenza certa tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 C.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-*bis* del Codice civile, sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.713	34.336	49.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.199	31.555	43.754
Valore di bilancio	2.514	2.781	5.295
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.174	1.714	2.888
Totale variazioni	(1.174)	(1.661)	(2.835)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.713	34.336	49.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.374	33.217	46.591
Valore di bilancio	1.340	1.120	2.460

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	176.519	(1.803)	174.716	174.716
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.491	42.991	55.482	55.482
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	680	1.086	1.766	1.766
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	189.690	42.273	231.963	231.964

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2427, punto 6 del Codice civile, si attesta che non esistono crediti sociali assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata superiore ai 5 anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 85.553 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	50.000	-		50.000
Riserva legale	1.943	8.057		10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	6.304		6.304
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	6.305		6.304
Utile (perdita) dell'esercizio	14.361	14.361	19.125	19.125
Totale patrimonio netto	66.303	28.723	19.125	85.429

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000		
Riserva legale	10.000	U	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	6.304	U	A, B, C
Totale altre riserve	6.304		
Totale	66.304		

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

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	133.873
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.443
Altre variazioni	(8.883)
Totale variazioni	16.560
Valore di fine esercizio	150.433

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2427, punto 6 del Codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata superiore ai 5 anni.



Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita prodotti	378.713
Prestazioni di servizi	400.544
Altri	522
Totale	779.779

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.274	1.499	-1.775	-54,22
Per servizi	273.502	352.831	79.329	29,00
Per godimento di beni di terzi				
Per il personale:				
a) salari e stipendi	260.913	334.748	73.835	28,30
b) oneri sociali	77.381	99.297	21.916	28,32
c) trattamento di fine rapporto	20.041	25.443	5.402	26,95
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.736	1.174	-3.562	-75,21
b) immobilizzazioni materiali	1.900	1.714	-186	-9,79
c) altre svalut. ni delle immobilizzazioni				
d) svalut. ni crediti att. circolante	942	7.444	6.502	690,23
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	8.389	12.441	4.052	48,30
Arrotondamento				
Totali	651.078	836.591	185.513	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle bozze delle dichiarazioni fiscali.

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	11.855	8.760	73,89	20.615
Totali	11.855	8.760		20.615

Fiscalità differita e anticipata

Così come nell'esercizio precedente, nonostante le perdite fiscali siano illimitatamente riportabili, si è deciso, continuando a mantenere un criterio di assoluta prudenza, di non appostare alcun credito per IRES anticipata.

Dettaglio differenze temporanee escluse:

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali	90.346	(90.346)	0	24%	0
Svalutazione crediti tassata	14.609	0	14.609	24%	3.506
Svalutazione merci in giacenza	105.392	72.686	178.078	24%	42.739
					46.245

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	13
Totale Dipendenti	14

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al revisore, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.000	3.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis del Codice civile, si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Si segnala che la struttura in cui opera la Società è di proprietà del socio unico Università degli Studi di Udine. L'utilizzo di detto immobile è gratuito ed include anche la fornitura di energia elettrica e riscaldamento.

Vi segnaliamo che nell'esercizio le operazioni fatte con parti correlate, così come definite dall'art. 2435-bis del Codice civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter del Codice civile si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-*quater*) C.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

L'Università degli Studi di Udine, ai sensi dell'art. 2497 del Codice civile, esercita attività di direzione e coordinamento.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio approvato dall'Ateneo (bilancio d'esercizio al 31.12.2017), come disposto dal co. 4 dell'art. 2497-bis del Codice civile.

Ne seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22- *sexies* del Codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa (in questo caso Ateneo) che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui la Società fa parte in quanto impresa consolidata. nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile copia del bilancio consolidato.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui fa parte in quanto impresa controllata

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Università degli Studi di Udine
Città	Udine
Codice fiscale	80014550307
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Udine, Via Palladio n. 8

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	89.313.600	91.313.846
C) Attivo circolante	184.064.363	179.694.317
D) Ratei e risconti attivi	392.534	455.694
Totale attivo	273.770.497	271.463.857
A) Patrimonio netto		
Riserve	52.891.460	45.113.250

Utile (perdita) dell'esercizio	8.778.727	7.658.406
Totale patrimonio netto	61.670.187	52.771.656
B) Fondi per rischi e oneri	7.818.139	5.818.777
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.242.629	1.175.890
D) Debiti	42.566.527	46.841.111
E) Ratei e risconti passivi	160.473.015	164.856.423
Totale passivo	273.770.497	271.463.857

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	135.477.088	130.983.652
B) Costi della produzione	122.090.180	118.778.387
C) Proventi e oneri finanziari	58.618	54.729
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(69.613)	(57.220)
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.597.186	4.544.368
Utile (perdita) dell'esercizio	8.778.727	7.658.406

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 C.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, co. 125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

Contributi:

Soggetto erogante	Tipo contributo	Causale	Importo
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Strassoldo"	€ 4.200,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Sgorion"	€ 2.350,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "La parola dialogica"	€ 2.100,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo rivista "Le Simplegadi"	€ 2.500,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Dietro il paesaggio"	€ 3.200,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "I quaderni cividalesi"	€ 4.000,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Centri di produzione e scambio"	€ 3.370,00

Soggetto erogante	Tipo contributo	Causale	importo
UniUD	Contributo alta formazione	Master Dipartimenti	€ 65.730,92
UniUD	Contributo alta formazione	Promozione Master	€ 22.851,86
UniUD	Contributo alta formazione	Master Euroculture 2016/2018	€ 2.412,80
UniUD	Contributo alta formazione	Master Euroculture 2017/2019	€ 3.837,20

Accordi:

Contraente	Data accordo	Tema	Importo
UniUD	21/08/2018	Internazionalizzazione 2018	€ 97.600,00
UniUD	05/04/2018	Progetti di ricerca 2018	€ 149.600,00

Legenda: UniUD: Università degli Studi di Udine.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	19.124,85
Totale	19.124,85



Nota integrativa, parte finale

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2018 unitamente alla proposta di destinazione del risultato dell'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.



Dichiarazione di conformità del bilancio

Udine, 25 marzo 2019

L'Amministratore Unico

MODOLO MAURO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Modolo Mauro', written over the printed name 'MODOLO MAURO'.