

# FORMAZIONE AVANZATA, RICERCA, EDITORIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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	SOCIETA' A RESPONSABILITA' 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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.262	336
II - Immobilizzazioni materiali	838.994	177
Totale immobilizzazioni (B)	840.256	513
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	65.468	53.280
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	602.617	289.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.869	0
Totale crediti	626.486	289.366
IV - Disponibilità liquide	88.436	130.839
Totale attivo circolante (C)	780.390	473.485
D) Ratei e risconti	6.619	686
Totale attivo	1.627.265	474.684
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	997.406	25.427
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.685	4.176
Totale patrimonio netto	1.060.091	89.603
B) Fondi per rischi e oneri	2.270	2.270
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	158.144	146.464
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.630	230.537
Totale debiti	327.630	230.537
E) Ratei e risconti	79.130	5.810
Totale passivo	1.627.265	474.684

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	286.154	369.541
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	12.187	(753)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	12.187	(753)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	377.182	509.282
altri	21.223	4.194
Totale altri ricavi e proventi	398.405	513.476
Totale valore della produzione	696.746	882.264
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.798	856
7) per servizi	333.818	406.836
9) per il personale		
a) salari e stipendi	234.145	314.881
b) oneri sociali	73.024	99.609
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.841	23.070
c) trattamento di fine rapporto	18.544	23.070
e) altri costi	2.297	0
Totale costi per il personale	328.010	437.560
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.460	1.998
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	652	1.003
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	808	995
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	735	642
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.195	2.640
14) oneri diversi di gestione	24.557	9.821
Totale costi della produzione	690.378	857.713
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.368	24.551
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	9
Totale proventi diversi dai precedenti	11	9
Totale altri proventi finanziari	11	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.438	1.407
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.438	1.407
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.427)	(1.398)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.941	23.153
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.498	18.977
imposte relative a esercizi precedenti	(7.242)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.256	18.977
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.685	4.176

## 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	2.685	4.176
Imposte sul reddito	2.256	18.977
Interessi passivi/(attivi)	1.427	1.398
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.368	24.551
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.680	642
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.460	1.998
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	23.070
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.140	25.710
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	19.508	50.261
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.188)	753
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(25.958)	52.412
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.392	32.601
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.933)	2.402
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.385	251
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(38.924)	(104.980)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(50.226)	(16.561)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(30.718)	33.700
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.427)	(1.398)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.762)	(61.620)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(27.039)
Totale altre rettifiche	(3.189)	(90.057)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(33.907)	(56.357)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.919)	(52)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.578)	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.497)	(51)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(42.403)	(56.410)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	130.262	185.597
Danaro e valori in cassa	577	1.654
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	130.839	187.251
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	86.978	130.262
Danaro e valori in cassa	1.458	577

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

88.436

130.839

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

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, c.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 contabili**

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 sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

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
Progettazione e sviluppo sito WEB	2 esercizi in quote costanti

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

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

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.

### 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 utilizzazione dei cespiti utilizzando aliquote di ammortamento che risultano in linea con quelle fiscalmente previste dal D.M. 31.12.1998 e precisamente:

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzatura generica	25%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi ufficio	12%
Scaffallature	10%
Terreni e fabbricati (1)	Non ammortizzati

(1) Si veda il paragrafo "Altre informazioni" pagine 10 e 11

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.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Si evidenzia 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, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

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

Come già accaduto negli esercizi precedenti, il criterio utilizzato per la valutazione delle rimanenze è stato quello del costo specifico determinato per ogni singola pubblicazione.

Si è proceduto, anche per questo esercizio, ad analizzare scrupolosamente la commerciabilità dei prodotti editi in esercizi precedenti, al fine 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 delle stesse:

Anno di edizione	Percentuale di valutazione del costo di produzione
2020	66%
2019	33%

Anno di edizione	Percentuale di valutazione del costo di produzione
anni precedenti	0%

Tenuto conto che la prassi fiscale (Risoluzione 11.08.1977, n. 9/995) consente, per le edizioni scientifiche, forfettariamente, 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, 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 prepagate) e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi (istituti bancari e Poste Italiane), 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 il conto "Fondo spese per volumi da pubblicare", l'importo stanziato in bilancio per coprire oneri connessi alla pubblicazione di volume 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 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 stanziare 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".

## **Altre informazioni**

Con atto di scissione di data 16/12/2020, e con effetti in data 31/12/2020, nell'ambito del progetto di riordino dei parchi scientifici e tecnologici regionali, avviato dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, la Società è stata beneficiaria di un ramo di azienda della società "Friuli Innovazione, Centro di ricerca e di trasferimento tecnologico - società consortile a responsabilità limitata", d'ora in poi anche semplicemente "Friuli Innovazione".

La Società è stata beneficiaria di elementi patrimoniali per un valore netto contabile pari ad € 967.800,00, che è stato interamente imputato alle riserve, quindi senza alcun incremento del capitale sociale.

Gli elementi patrimoniali che sono stati assegnati alla Società vengono sinteticamente riportati nella tabella che segue:

<b>Beni assegnati alla Società a seguito della scissione</b>	
Attività	
Immobilizzazioni immateriali "Metallurgia"	9.934
Fabbricato	1.463.057
Altri beni "Metallurgia"	1.053.711
Credito per contributo ampliamento "Parco scientifico" (1)	47.737
Disponibilità liquide (2)	200.038
Totale attivo	2.774.477
Passività	
Mutui Bancari (1)	45.746
F.do amm.to immobilizzazioni immateriali "Metallurgia"	9.934
F.do amm.to Fabbricato	647.033
F.do amm.to altri beni "Metallurgia"	1.037.029
Risconti passivi contributi ampliamento "Parco scientifico"	66.935
Totale passivo	1.806.677
Valore netto contabile	967.800

(1) Credito per contributo ampliamento "Parco scientifico" e Mutui bancari sono inseriti nel presente bilancio come crediti e debiti verso "Friuli Innovazione";

(2) Le disponibilità liquide nel bilancio al 31/12/2020 sono inserite come credito verso "Friuli Innovazione".

Gli elementi che costituiscono immobilizzazioni non sono stati oggetto di ammortamento nel corso dell'esercizio in quanto acquisiti a fine anno.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	14.713	34.388	49.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.377	34.211	48.588
Valore di bilancio	336	177	513
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	11.512	2.523.687	2.535.199
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	9.934	1.684.062	1.693.996
Ammortamento dell'esercizio	652	808	1.460
Totale variazioni	926	838.817	839.743
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	26.225	2.558.075	2.584.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.963	1.719.081	1.744.044
Valore di bilancio	1.262	838.994	840.256

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	121.662	25.958	147.620	147.620	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	91.024	23.851	114.875	114.875	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	76.680	287.310	363.990	340.121	23.869
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>289.366</b>	<b>337.120</b>	<b>626.486</b>	<b>602.616</b>	<b>23.869</b>

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del "Fondo svalutazione crediti" di € 6.793.

### 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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	50.000	-	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-	-		10.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	25.429	-	4.175			29.604
Varie altre riserve	(2)	-	967.804			967.802
Totale altre riserve	25.427	-	971.979			997.406
Utile (perdita) dell'esercizio	4.176	4.176	-		2.685	2.685
Totale patrimonio netto	89.603	4.176	971.979		2.685	1.060.091

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000		
Riserva legale	10.000	U	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	29.604	U	A, B, C
Varie altre riserve	967.802		A, B, C
Totale altre riserve	997.406		
Totale	1.057.406		

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

Alla voce "Altre riserve" è stata iscritta la riserva da scissione "Friuli Innovazione" di € 967.800.

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

### Debiti

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	327.630	327.630

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	369.541	286.154	-83.387	-22,57
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-753	12.187	12.940	
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	513.476	398.405	-115.071	-22,41
<b>Totali</b>	<b>882.264</b>	<b>696.746</b>	<b>-185.518</b>	

### 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	856	1.798	942	110,05
Per servizi	406.836	333.818	-73.018	-17,95
Per godimento di beni di terzi				
Per il personale:				
a) salari e stipendi	314.881	234.145	-80.736	-25,64
b) oneri sociali	99.609	73.024	-26.585	-26,69
c) trattamento di fine rapporto	23.070	18.544	-4.526	-19,62
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		2.297	2.297	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.003	652	-351	-35,00
b) immobilizzazioni materiali	995	808	-187	-18,79
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	642	735	93	14,49
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	9.821	24.557	14.736	150,05
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>857.713</b>	<b>690.378</b>	<b>-167.335</b>	

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

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	18.977	-9.479	-49,95	9.498
Imposte relative a esercizi precedenti		-7.242		-7.242
<b>Totali</b>	<b>18.977</b>	<b>-16.721</b>		<b>2.256</b>

### Fiscalità differita e anticipata

Così come negli esercizi precedenti, si è deciso di mantenere un criterio di assoluta prudenza, e di non appostare alcun credito per IRES anticipata.

Dettaglio delle differenze temporanee escluse:

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Svalutazione merci in giacenza	184.759	1.103	185.862	24%	44.607
				<b>Totale</b>	<b>44.607</b>

## **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 31/12/2020.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	8
Totale Dipendenti	9

### **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 sindaco, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.016	3.500

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

Si evidenzia che la sede in cui opera la Società è di proprietà dell'unico socio Università degli Studi di Udine che l'ha concessa tramite un contratto di comodato in cui sono comprese anche le forniture di energia elettrica e riscaldamento.

Segnaliamo che nell'esercizio le operazioni fatte con parti correlate, così come definite dall'art. 2435-bis c.c., sono state effettuate a valori di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter 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 del n. 22 quater) dell'art. 2427 del 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 c.c., 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 c.c., esercita attività di direzione e coordinamento.

Nei prospetti che seguono vengono forniti i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio approvato dall'Università, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, come disposto dal comma 4 dall'art. 2497-bis c.c.

Ai sensi dell' art. 2427, n. 22-sexies del c.c., si riporta il nome e la sede legale del soggetto, l'Ateneo di Udine, che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui la Società fa parte in quanto consolidata. Nello stesso viene indicato il luogo in cui è disponibile copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome della consolidante	Università degli Studi di Udine
Città	Udine
Codice fiscale	80014550307
Luogo e 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	99.223.499	90.612.739
C) Attivo circolante	187.191.584	185.931.524

D) Ratei e risconti attivi	381.940	510.208
Totale attivo	286.797.023	277.054.471
A) Patrimonio netto		
Riserve	67.237.000	61.670.187
Utile (perdita) dell'esercizio	1.194.288	5.566.813
Totale patrimonio netto	68.431.288	67.237.000
B) Fondi per rischi e oneri	7.271.819	7.210.881
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.239.581	1.256.554
D) Debiti	44.370.007	41.196.303
E) Ratei e risconti passivi	165.484.328	160.153.733
Totale passivo	286.797.023	277.054.471

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	135.379.410	135.319.825
B) Costi della produzione	129.400.175	125.080.479
C) Proventi e oneri finanziari	48.329	32.127
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.833.276	4.704.660
Utile (perdita) dell'esercizio	1.194.288	5.566.813

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, 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, comma 125-bis 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	Valore in Euro
UniUD	Contributo editoria	Crocifissi Lignei	2.500,00
UniUD	Contributo editoria	Prog. MACETE prof. Vasta	3.700,00
UniUD	Contributo editoria	Progetto Multiverso	21.000,00
UniUD	Contributo editoria	Il medico di Utopia	2.000,00
UniUD	Contributo editoria	Origini mercato nazionale	5.500,00

Soggetto erogante	Tipo contributo	Causale	Valore in Euro
UniUD	Contributo editoria	Le città italiane di fronte all'Islam	4.250,00
UniUD	Contributo editoria	Le semplici n. 20/2020	3.000,00

Accordi:

Contraente	Data accordo	Tema	Importo in Euro
UniUD	17/09/2019	"Analisi dei fabbisogno di mercato"- a.a. 2020/2021	44.823,00
UniUD	12/11/2020	Proposte progettuali "Officine"	32.000,00

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	2.685
Totale	2.685

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Udine, 26 aprile 2021

L'Amministratore Unico

Mauro Modolo

”Il sottoscritto Marco Carlin, ai sensi dell’art. 31, comma 2 *quinquies* della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la Società”.