

UNISER S.C.R.L.

Codice fiscale 01444090474 – Partita iva 01444090474

VIA PERTINI 358 - 51100 PISTOIA PT

Numero R.E.A. 150157

Registro Imprese di PISTOIA n. 01444090474

Capitale Sociale € 226.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi

consecutivi;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

L'attività della società è desumibile dalla Relazione del Consiglio di amministrazione, costituente parte del presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2426 del Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Il costo del software è ammortizzato in 2 esercizi.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono esclusivamente i costi relativi ai lavori di ristrutturazione della sede del Polo Universitario, di proprietà del Comune di Pistoia, e vengono ammortizzate in funzione della durata del titolo di disponibilità.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti

secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti specifici	15%
Macchinari, apparecchiature e attrezzature varie	15%
Arredamento	15%
Impianti di allarme	30%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Beni di costo unitario inferiore a euro 516,46	100%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole.

Nel precedente bilancio risultavano iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie depositi cauzionali per euro 180; nel presente bilancio sono stati riclassificati fra i crediti dell'attivo circolante.

ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

TITOLI a reddito fisso

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati applicando il metodo del costo specifico.

Non si è ritenuto di dover procedere ad alcuna svalutazione degli stessi.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, in quanto ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile OIC 29 si evidenzia che nel corso del 2012 non si sono verificati operazioni od eventi straordinari.

ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	1.622.488
Incrementi	29.351
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.651.839

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle seguenti voci:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
Licenze d'uso software	6.185	72	6.113
lavori incrementativi su beni di terzi	1.645.654	29.279	1.616.375
Totale	1.651.839	29.351	1.622.488

I lavori incrementativi, come già detto nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione, sono stati fatti sull'immobile condotto in locazione dalla società. Gli incrementi dell'esercizio sono relativi all'ultimazione dei lavori sull'impianto antincendio.

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	283.691
Incrementi	123.357
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	407.048

I fondi ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
Fondo amm.to Licenze d'uso software	6.150	112	6.038
Fondo amm.to lavori increment.beni di terzi	400.898	123.245	277.653
Totale	407.048	123.357	283.691

La quota di ammortamento dei lavori incrementativi su beni di terzi viene parzialmente coperta dal rilascio di risconti relativi ai contributi versati dai soci allo scopo. L'importo della quota rilasciata nell'esercizio, ammonta ad euro 72.967, come si può vedere dettagliatamente nella tabella esposta nel paragrafo dedicato al "Commento alle principali voci del conto economico".

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	374.571
Incrementi	6.917
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	381.488

Le immobilizzazioni materiali sono costituite nel dettaglio dalle seguenti voci:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
impianti specifici	29.349	6.367	22.982
attrezzature varie < 516,46	2.602	238	2.364
attrezzature varie	56.160	312	55.848
mobili e macchine ord. da ufficio	29.585	0	29.585
macchine elettroniche da ufficio	44.838	0	44.838
impianto biblioteca	1.089	0	1.089
arredamento	214.531	0	214.531
altri beni	3.334	0	3.334
Totale	381.488	6.917	374.571

L'incremento della voce impianti specifici nell'esercizio è riferibile principalmente all'acquisizione di un sistema di videoconferenza.

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	201.355
Incrementi	47.157
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	248.512

I fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono specificati nella tabella che segue:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
fondo amm.to impianti specifici	18.336	3.086	15.250
fondo amm.to attrezz. < 516,46	2.602	238	2.364
fondo amm.to attrezzature varie	41.373	4.804	36.569
fondo amm.to mobili e macch.Ord.	18.977	3.383	15.594
fondo amm.to macch. elettroniche	33.565	7.561	26.004
fondo amm.to impianto biblioteca	1.089	0	1.089
fondo amm.to arredamento	131.170	27.685	103.485
fondo amm.to altri beni	1.400	400	1.000
Totale	248.512	47.157	201.355

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	955
Incrementi	0
Decrementi	180
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	775

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è costituito dal costo della partecipazione nel consorzio Platform.

Il consorzio ha sede in Pistoia, Piazza G. Garibaldi 5, ed ha come oggetto sociale lo studio e lo sviluppo di iniziative formative, legate prevalentemente al mondo dell'informatica, del multimediale e dell'I.C.T..

Uniser ha una quota paritetica rispetto agli altri consorziati, che sono Servindustria Pistoia srl e varie altre istituzioni scolastiche o formative della provincia.

Il decremento di euro 180 nel valore esposto in bilancio è derivante da una riclassificazione dei depositi cauzionali che nel presente bilancio vengono esposti fra i crediti dell'attivo circolante.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	221.138
Incrementi	543.729
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	764.867

Il dettaglio dei crediti è il seguente:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
crediti verso clienti	127.595	7.502	120.093
fatture da emettere	36.650	29.450	7.200
crediti di dubbia esigibilità	80.218	20.000	60.218
meno fondo rischi su crediti	-80.218	-20.000	-60.218
crediti v/enti e società soci del consorzio	588.593	547.939	40.654
crediti verso altri	10.000	-10.000	20.000
crediti diversi	30	0	30
depositi cauzionali	180	180	0
credito INAIL	94	-169	263
Regioni c/acconti IRAP	1.725	-7.611	9.336
erario c/ritenute subite	0	-23.562	23.562
arrotondamenti	0	0	0
Totale	764.867	543.729	221.138

Si fa presente che nel presente bilancio i crediti per acconti IRAP e per ritenute subite sono stati esposti nel passivo, in diminuzione dei debiti tributari, fino a concorrenza degli stessi, come previsto dal principio contabile OIC 19. Nella tabella sopra esposta, quindi, viene esposto nella colonna relativa al presente esercizio soltanto l'importo del credito IRAP eccedente il debito di competenza.

Nel paragrafo dei debiti viene specificato dettagliatamente l'utilizzo.

Come già detto si ricorda anche che nel precedente bilancio il deposito cauzionale era stato iscritto fra le immobilizzazioni finanziarie. L'importo non ha avuto variazioni nell'esercizio.

Codice Bilancio	C III
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)
Consistenza iniziale	289.924
Incrementi	0
Decrementi	196.936
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	92.988

La diminuzione dell'esercizio è relativa all'estinzione di Titoli CCT e BTP scaduti nel 2012.

Di seguito il dettaglio dei titoli ancora nel portafoglio della società:

tipologia	data di acquisto	data di scadenza	tasso	prezzo di acquisto	valore nominale
CCT	10/05/2010	01/07/2016	2,000%	46.860	50.000
BTP	10/05/2010	15/09/2021	2,100%	8.303	9.000
BTP	10/05/2010	15/09/2021	2,100%	37.825	41.000
Totale				92.988	100.000

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	434.836
Incrementi	0
Decrementi	212.622
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	222.214

Di seguito si espone il dettaglio della composizione e delle variazioni:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
depositi bancari e postali	222.193	-212.634	434.827
denaro e valori in cassa	21	12	9
Totale	222.214	-212.622	434.836

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	3.564
Incrementi	3.528
Decrementi	3.564
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.528

Di seguito si espone il dettaglio della voce Ratei e Risconti:

	31/12/2012
risconti su assicurazioni	1.321
risconti su contratti software	864
risconti su spese telefoniche	220
ratei per interessi su titoli	1.123
Totale	3.528

FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale	856.054
Aumenti	0
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	762.098
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	93.956

Si espone il dettaglio della costituzione e della variazione della voce Fondi per Rischi ed Oneri:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
altri fondi rischi ed oneri	50.000	0	50.000
fondo dotazione aule didattiche	0	-550.924	550.924
fondo imposte e tasse	43.956	0	43.956
fondo dotazione aule I piano	0	-127.813	127.813
fondo iniziative eventi formativi		-4.899	4.899
fondo dotazione aule I piano - fase 2	0	-78.462	78.462
Totale	93.956	-762.098	856.054

Il "Fondo dotazione aule didattiche", il "Fondo dotazione aule I piano" ed il "Fondo dotazione aule I piano – fase 2" erano stati costituiti con i contributi dei soci per realizzare le opere di ristrutturazione ed ammodernamento dell'immobile e delle aule didattiche. Poiché nel corso dell'esercizio 2012 i lavori sono giunti al termine, e quindi l'importo degli stessi non è più indeterminato, si è provveduto a spostare gli accantonamenti dalla voce "Fondi per Rischi ed Oneri" alla Voce "Risconti Passivi", in osservanza ai principi contabili nazionali.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	31.639
Aumenti	7.997
di cui formatisi nell'esercizio	7.997
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	39.636

ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.012.636
Incrementi	69.010
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.081.646

Di seguito si specifica il dettaglio dei debiti esposti in bilancio:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
debiti verso fornitori	80.770	75.626	5.144
fatture da ricevere	30.908	-9.943	40.851
debito v/erario per IRES	1.414	-172	1.586
meno erario c/ritenute subite	-519	-519	0
debito v/regione per IRAP	4.425	-2.011	6.436
meno regione c/acconto IRAP	-4.425	-4.425	0
imposta sostitutiva riv. TFR	23	-9	32
erario c/IVA	30.895	-3.336	34.231
meno erario conto acconto IVA	-30.123	-30.123	0
debito verso erario per ritenute	3.758	-3.434	7.192
debiti verso INPS per contributi	6.502	-2.772	9.274
debiti verso amministratori	420	-7.279	7.699
debiti verso sindaci	0	-1.641	1.641
debiti verso dipendenti	6.714	991	5.723
debiti v/Università di Firenze	818.985	59.500	759.485
debiti v/Assindustria	2.929	0	2.929
debiti diversi	128.970	-1.442	130.412
arrotondamenti	0	-1	1
Totale	1.081.646	69.010	1.012.636

Dettaglio della voce debiti diversi:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
imposta di bollo su titoli addebitata 2012		-140	140
consumi ante 2012 da rimborsare al locatore	68.705	-61.567	130.272
imposta di bollo su titoli addebitata 2013	264	264	0
consumi 2012 da rimborsare al locatore	60.000	60.000	0
arrotondamenti	1	1	
Totale	128.970	-1.442	130.412

Si ricorda che il locatore è il Comune di Pistoia. Lo stanziamento per i consumi è stato fatto in modo previsionale al meglio delle conoscenze dell'organo amministrativo.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	59.160
Incrementi	870.714
Decrementi	132.129
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	797.745

Di seguito si espone il dettaglio della movimentazione della voce Ratei e Risconti Passivi:

	31/12/2012	decrementi	incrementi	31/12/2011
ratei dipendenti	9.706	-11.193	9.706	11.193
risconto ricavi USL3 comp. 2013	45.000	-45.000	45.000	45.000
risconto localizz. distr.autom. e fotocop.	2.967	-2.967	2.967	2.967
Risconti contributi soci c/esercizio:				
risconto contributi soci aule didattiche	505.014	-45.910	550.924	0
risconto contributi soci aule I piano 42,06%	117.161	-10.652	127.813	0
risconto contributi soci aule I piano-Fase 2	71.923	-6.539	78.462	0
risconto contributi dotazione biblioteca	11.934	-5.972	17.906	0
risconto contributi dotaz. Arredi e attrezz.	9.040	-3.896	12.936	0
risconto contributi corsi didattici	25.000	0	25.000	0
Totale	797.745	-132.129	870.714	59.160

Come già specificato nel paragrafo dedicato ai fondi, si ricorda che i "Risconti contributi soci c/esercizio" sono per la maggior parte relativi a contributi versati dai soci per lavori di ristrutturazione ed ammodernamento dell'edificio sede delle attività, accantonati in un primo momento come Fondi poiché non era conosciuta l'entità né la tempistica dei costi da sostenere. Tali lavori sono terminati nell'esercizio 2012, per cui gli importi residui sono stati riclassificati come Risconti Passivi, ritenendo corretto correlare i contributi da cui hanno origine agli ammortamenti dei lavori per cui sono stati versati dai soci. I Risconti vengono calcolati in base alla durata del titolo di disponibilità dell'immobile.

I "Risconti contributi dotazione biblioteca", "Risconti contributi dotaz. Arredi e attrezz.", "Risconti contributi corsi didattici" originano invece da contributi versati in conto funzionamento da parte dei soci, e riclassificati in un primo momento come poste del Patrimonio. Si ritiene che l'esposizione come Risconti Passivi risponda in modo più corretto ai principi contabili e consenta maggior chiarezza e trasparenza nella rappresentazione del bilancio. Le diminuzioni dell'esercizio sono correlate agli ammortamenti dei cespiti e delle immobilizzazioni immateriali cui si riferiscono.

La voce "contributi corsi didattici" non ha subito decrementi in quanto non ancora correlata a specifici costi.

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A VII g	A VII v
Descrizione	Capitale	Soci per versamenti in c/copertura perdite	Altre riserve di capitale
All'inizio dell'esercizio precedente	226.000	190.753	65.709
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	-14.673	-9.868
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	226.000	176.080	55.841
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	-55.841
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	226.000	176.080	0

	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A VII m	A VIII	A IX a
Descrizione	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	0	23.961	1.711
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	1.711	-1.711
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	19.348
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	25.672	19.348
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	1	19.348	-19.348
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	2.055
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1	45.020	2.055

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	508.134
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	-24.541
Risultato dell'esercizio precedente	19.348
Alla chiusura dell'esercizio precedente	502.941
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	-55.840
Risultato dell'esercizio corrente	2.055
Alla chiusura dell'esercizio corrente	449.156

Il decremento delle riserve di capitale deriva dalla riclassificazione delle stesse fra i risconti. Le riserve erano state originate da contributi in conto funzionamento effettuati dai soci, e classificate fra le poste del Patrimonio Netto utilizzando un'impostazione contabile non condivisa dall'organo amministrativo in carica. Si ritiene più corretto che le stesse vengano rappresentate come Risconti, essendo costituite da contributi dei soci destinati alla gestione corrente della società, e non alla sua patrimonializzazione.

CREDITI E DEBITI.**DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	1.081.646	0

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A VII g	A VIII
Descrizione	Capitale	Soci per versamenti in c/copertura perdite	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	226.000	176.080	45.020
Possibilità di utilizzazione ¹		B	ABC
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	2.055	449.155
Possibilità di utilizzazione ¹	ABC	
Quota disponibile	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

Non sussistono.

CONTRATTI DI LEASING.

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio, alcuna operazione di locazione finanziaria.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni a condizioni non di mercato con parti correlate.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Si segnala che la società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di enti terzi.

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DAL CODICE CIVILE O DA LEGGI SPECIALI**PARTECIPAZIONE IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE**

Al riguardo si precisa che la Vostra società non possiede partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

VARIAZIONE DEI CAMBI SUCCESSIVE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società non effettua operazioni in valuta.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

La società non ha in essere alla data di chiusura del presente bilancio operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

La Vostra società non ha posto in essere impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DA DIVIDENDI

Non figurano.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La Società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni o titoli e valori simili.
Non figurano altri strumenti finanziari emessi dalla Società.

INFORMAZIONE RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3 E 4 DELL'ART. 2428 C.C.

Precisiamo che al 31 Dicembre 2012 la società non risulta titolare di azioni proprie, né di azioni o quote di società controllanti.

PARTECIPAZIONE IN ALTRE IMPRESE COMPORTANTI UNA RESPONSABILITÀ ILLIMITATA

La Società non ha partecipazioni che comportino responsabilità illimitata.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**Valore della Produzione**

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
ricavi delle vendite e delle prestazioni	199.200	198.712	488
contributi in conto esercizio	13.840	33.000	-19.160
altri ricavi e proventi	823.419	835.943	-12.524
Totale	1.036.459	1.067.655	-31.196

La voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" è relativa a fatture emesse dalla società per prestazioni di servizi o noleggio di spazi ed attrezzature.

La voce "Contributi in conto esercizio" è relativa ai versamenti fatti in favore della società da enti sostenitori.

La voce "Altri ricavi e proventi" è dettagliata nella tabella che segue:

A5b) Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
recupero spese di ristrutturazione dal locatore	157.940	114.175	43.765
utilizzo fondi precostituiti	4.899	92.741	-87.842
risconto di contributi correlati alle immobilizzazioni	72.967	0	72.967
recupero costi del personale	7.200	7.200	0
versamenti soci per pareggio di bilancio	567.600	592.200	-24.600
sopravvenienze ordinarie attive	12.810	29.627	-16.817
abbuoni e arrotondamenti attivi	3	0	3
Totale	823.419	835.943	-12.524

Nello scorso esercizio, causa la diversa classificazione di alcune delle voci di bilancio, come già precedentemente spiegato, l'importo esposto come "utilizzo fondi precostituiti" comprendeva anche l'importo della voce "risconto di contributi correlati alle immobilizzazioni".

Di seguito si fornisce anche un dettaglio della voce "risconto di contributi correlati alle immobilizzazioni":

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
contributi soci dotazione biblioteca (B)	5.972	5.972	0
contributi soci dotazione arredi e attrezzature (C)	3.896	3.896	0
contributi soci dotazione aule didattiche (D)	45.910	45.910	0
contributi soci aule I piano 42,06% (A)	10.652	10.651	1
contributi soci aule I piano - fase 2 (A)	6.539	6.538	1
arrotondamenti	-2	0	-2
Totale	72.967	72.967	0

Utilizzo dei fondi

(A) : Copertura parziale ammortamento lavori straordinari I piano

(B) : Copertura parziale ammortamento arredi aule e installazione videoproiettori

(C) : Copertura parziale ammortamento arredi uffici ed armadio server

(D) : Copertura parziale costo sostenuto per lavori straordinari piano terra

Costi della Produzione

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.718	3.492	5.226
per servizi	533.245	594.340	-61.095
per godimento beni di terzi	128.114	115.849	12.265
per il personale	135.245	134.972	273
ammortamenti e svalutazioni	170.513	166.561	3.952
variazioni delle rimanenze di materie prime	0	0	0
accantonamento per rischi	20.000	0	20.000
altri accantonamenti	0	0	0
oneri diversi di gestione	45.286	32.978	12.308
Totale	1.041.121	1.048.192	-7.071

B6) per materie prime, suss., di consumo e merci

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
libri, giornali, riviste		81	-81
materiale di pulizia	5.972		5.972
cancelleria	2.746	3.411	-665
Totale	8.718	3.492	5.226

B7) per servizi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
energia elettrica	38.000	38.000	0
acqua	2.000	2.000	0
costi per riscaldamento	20.000	20.000	
manutenzioni	30.070	50.711	-20.641
assicurazioni	1.282	1.263	19
compenso amministratori	16.597	21.301	-4.704
compenso organo di controllo	9.406	10.361	-955
compenso collaboratori	21.495	46.759	-25.264
compensi professionali	1.496	1.664	-168
consulenze tecniche	5.200		5.200
consulenze amministrative e contabili	12.051	5.152	6.899
spese telefoniche	5.136	5.209	-73
spese postali	3.320	2.320	1.000
oneri bancari	1.921	641	1.280
contributi all'Università di Firenze	348.500	364.500	-16.000
canoni di assistenza	10.814	11.077	-263
costi per incontri formativi e seminari	5.000	5.101	-101
materiale di pulizia		6.235	-6.235
altri costi	955	2.046	-1.091
arrotondamenti	2		2
Totale	533.245	594.340	-22.408

Si evidenzia che nel precedente esercizio i materiali di pulizia sono stati riclassificati nella voce B7 del conto economico, Costi per servizi, mentre nel presente bilancio sono stati imputati alla voce B6, costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

B8) per godimento di beni di terzi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Fitti passivi	36.000	36.000	0
costi per uso struttura	85.290	78.175	7.115
noleggio beni di terzi	6.824	1.674	5.150
Totale	128.114	115.849	12.265

B9) per il personale

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
salari e stipendi	97.596	96.090	1.506
oneri sociali INPS	28.167	29.559	-1.392
oneri assicurativi INAIL	1.172	1.208	-36
trattamento di fine rapporto	8.112	7.908	204
altri costi del personale	198	207	-9
Totale	135.245	134.972	273

B10) ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
a) Ammort.to delle immobilizzazioni immateriali	123.356	121.712	1.644
b) Ammort.to delle immobilizzazioni materiali	47.157	44.849	2.308
Totale	170.513	166.561	3.952

B12) accantonamenti per rischi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
accantonamento per rischi su crediti	20.000	0	20.000
Totale	20.000	0	20.000

B14) oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
libri, giornali e riviste	23		23
tassa sui rifiuti	2.760	2.890	-130
iva su acquisti indetraibile	39.695	27.860	11.835
diritti camerali	373	585	-212
sopravvenienze passive	1.153	84	1.069
altre tasse ed imposte diverse da quelle sul reddito	888	842	46
altre spese	396	717	-321
arrotondamenti	-2	0	-2
Totale	45.286	32.978	12.308

Proventi e Oneri finanziari

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Altri proventi finanziari	13.021	9.808	3.213
da titoli dell'attivo circolante	10.428	5.957	4.471
da altri	2.593	3.851	(1.258)
Interessi ed altri oneri fin.ri	464	1.904	(1.440)
da debiti verso banche	-	1.904	(1.904)
da altri	464	-	464
Totale	12.557	7.904	4.653

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
IRES dell'esercizio	1.414	1.586	-172
IRAP dell'esercizio	4.425	6.436	-2.011
Totale	5.839	8.022	-2.183

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Pistoia, 15 marzo 2013

Il Presidente del cda
Dott. Alessandro Pagnini
(Firmato)

Il sottoscritto Dott. Massimo Innocenti, iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Pistoia al n. 184 attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società; attesta altresì che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pistoia – autorizzazione numero 7562/00 del 04/10/20000 – emanata dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale della Toscana