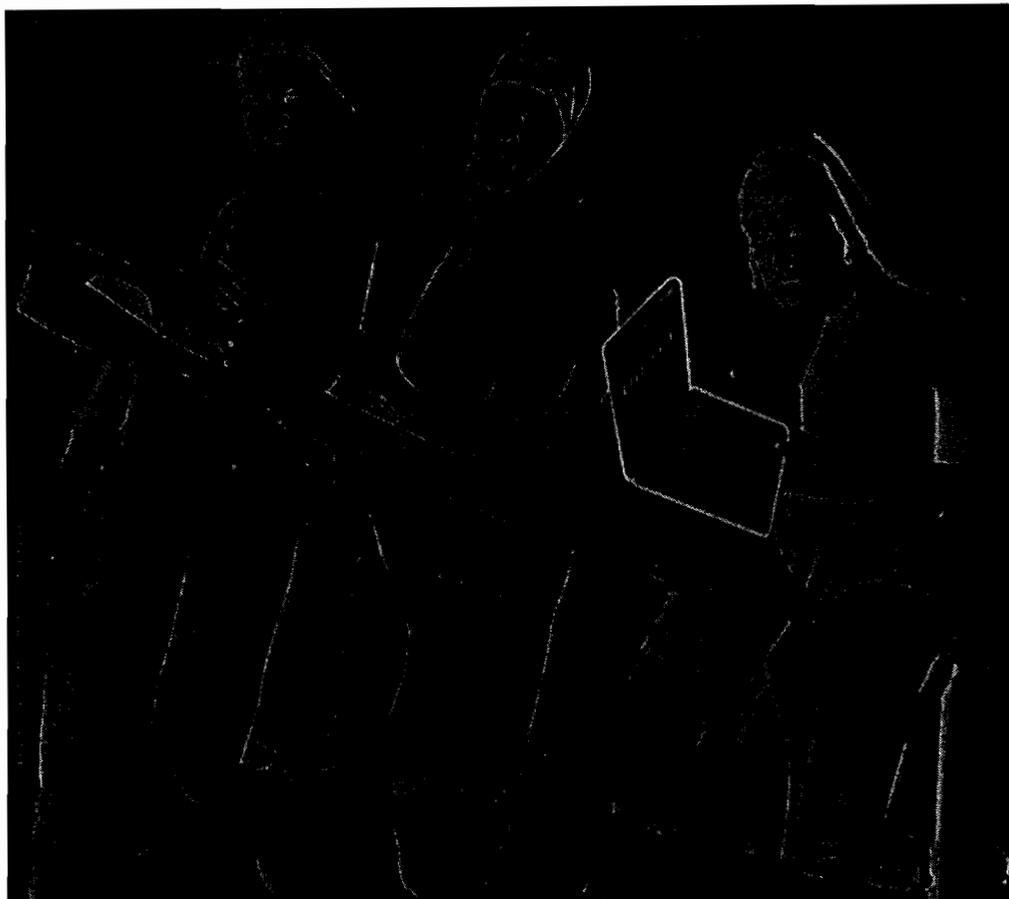


200. "00-8"



## **BILANCIO 2010**

### **10° ESERCIZIO**

- *approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 marzo 2011*

## BILANCIO 2010

### INDICE

ORGANI DEL CONSORZIO.....	Pag.	3
RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE .....	Pag.	5
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO.....	Pag.	18
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO .....	Pag.	22
RENDICONTO FINANZIARIO.....	Pag.	26
NOTA INTEGRATIVA.....	Pag.	28
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE.....	Pag.	43

## **ORGANI DEL CONSORZIO**

### **ASSEMBLEA DEI SOCI**

COMUNE DI PISTOIA

PROVINCIA DI PISTOIA

CAMERA DI COMMERCIO DI PISTOIA

FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI PISTOIA E PESCIA

COMUNE DI QUARRATA

ANSALDOBREDA - PISTOIA

ASSINDUSTRIA – PISTOIA

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE

CONFCOMMERCIO PISTOIA

## **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

AVV. GIUSEPPE TOTARO – Presidente

PROF. GUGLIELMO BONACCORSI– Amministratore Delegato

DOTT. EDOARDO FANUCCI – Vice Presidente

PROF. IACOPO BERNETTI

ING. ANDREA PEPI

DOTT. CARLO STILLI

## **COLLEGIO SINDACALE**

DOTT. SANDRO VENTURI Presidente

DOTT. PAOLO CASELLI Revisore effettivo

DOTT. FERIANO FERRI Revisore effettivo

DOTT. SSA FEDERICA BRUSCHI Revisore supplente

DOTT. GINO SPAGNESI Revisore supplente

## **SEGRETARIO**

PROF. SAURO BECATTINI



**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE**

## INDICE RELAZIONE

### Premessa

1. Organi del Consorzio e loro funzionamento.
2. Adempimenti di attuazione del Documento Programmatico Pluriennale
3. Rapporti con l'Università
4. Enti sostenitori.
5. Borse di studio
6. Attività didattica
7. Struttura Organizzativa e Personale dipendente
8. Compagine sociale e capitale sociale
9. Risultato d'esercizio e Stato patrimoniale

Signori soci,

### Premessa

Il bilancio dell'esercizio 2010, che sottoponiamo al Vostro esame, è illustrato dalla presente relazione e composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa, che indica i criteri di valutazione adottati e il contenuto delle singole voci contabili.

### 1. Organi del Consorzio e loro funzionamento.

Nel corso dell'anno 2010 la composizione del Consiglio d'amministrazione è rimasta invariata; in data 5 novembre 2010, a seguito delle dimissioni del Dott. Sergio Giusti, l'Assemblea ha nominato il Dott. Paolo Caselli quale membro effettivo del collegio dei Sindaci Revisori e la Dott.ssa Federica Bruschi revisore supplente. Il Consiglio si è riunito cinque volte operando in continuità con l'azione precedentemente svolta per perseguire gli scopi statutari in attuazione delle linee del Documento programmatico pluriennale, approvato dall'Assemblea il 23 gennaio 2009.

Anche il Collegio dei Sindaci ha svolto la sua attività regolarmente.

L'Assemblea dei Soci si è riunita il 9 marzo, 25 maggio (con i lavori aggiornati al 23 giugno) e il 5 novembre.

In data 9 marzo 2010 l'Assemblea dei Soci ha approvato la modifica dello Statuto che fissa in 2.500 euro la quota minima che un nuovo socio deve sottoscrivere per aderire al Consorzio.

### 2. Adempimenti di attuazione del Documento Programmatico Pluriennale

Il Presidente e l'Amministratore Delegato si sono incontrati il 23 Marzo con il nuovo Rettore Magnifico, per un esame della situazione del Polo. Successivamente, per l'incarico ricevuto dai Soci, hanno concordato l'apertura presso la nostra sede dell'ufficio di segreteria dell'Università di Firenze a gestione di Uniser a partire dal 16.11.2010.

Rimane a Pistoia il corso triennale di Scienze Turistiche, mentre a Firenze resta il solo, corrispettivo, corso di Laurea Magistrale L'accordo con la Facoltà di Economia prevede l'avvio di un laboratorio riguardante il settore del turismo. Il Corso di Laurea in Ingegneria dei Trasporti, restato in funzione per il solo terzo anno, si è esaurito senza che si sia perfezionata la prevista sostituzione con il corso di laurea specialistica.

Permane il Corso di Laurea in Scienze Vivaistiche, da sempre una specificità del nostro Polo. Sono proseguiti i corsi di Medicina in base alla convenzione con l'ASL.

Completano la specificità del Polo i due Master rispettivamente in Paesaggistica (Facoltà di Architettura) e per Coordinatore pedagogico di asili nido e servizi per l'infanzia (Facoltà di Scienze della Formazione), che hanno registrato entrambi un incremento di iscritti.

Nella sede di Uniser ha continuato a svolgersi l'attività della Scuola di formazione forense dell'Ordine degli Avvocati. Hanno svolto attività formative nella sede anche l'Ipasvi, il Dip.Scienza della Politica e della Sociologia (DISPO) dell'Università degli Studi di Firenze per lo svolgimento del Master Interuniversitario in Coordinamento delle politiche per la Sicurezza Urbana (in collaborazione con il comando della Polizia Municipale di Pistoia), Toscana Energia Spa con il corso di "Alta Formazione sui temi dell'energia" (in collaborazione con il Comune di Pistoia); ha tenuto un corso la Fondazione Kennedy invitata dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia. Si è completato l'iter relativo al comodato da parte di quest'ultima di 27 quadri di pittori pistoiesi del '900 da collocare nell'aula magna e nell'ufficio della Presidenza.

### 3. Rapporti con l'Università

Sono proseguiti i rapporti continuativi con i Presidenti dei Corsi di Laurea e con i Presidi delle Facoltà Economia, Agraria, Ingegneria e Architettura.

Dal 6 al 13 novembre si è attuato il primo scambio fra studenti dell'Università tedesca di Osnabrueck e di Scienze Turistiche. Il gruppo, ospitato a Villa Rospigliosi ha frequentato alcune lezioni in lingua inglese tenute dai nostri docenti e ha preso contatto con alcune realtà produttive del territorio, fra cui Conad che ha contribuito anche economicamente all'attuazione della visita.

### 4. Enti sostenitori.

La Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia ha confermato per ulteriori due anni il sostegno annuo di € 85.000.

Hanno confermato l'impegno a sostenere -in generale il decentramento e in particolare il corso di laurea in Scienze Turistiche- il Comune di Monsummano e la Comunità Montana.

Nell'esercizio è venuto a mancare il contributo delle organizzazioni imprenditoriali, che, se pur in misura simbolica, costituiva un importante segnale di attenzione e partecipazione al progetto formativo del Polo universitario.

### 5. Borse di Studio

Si è provveduto con il concorso della Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia Spa alla indizione di due bandi per i nuovi immatricolati al Corso di Laurea in Scienze Vivaistiche a.a. 2010/2011: quattro borse di € 2.000 per i provenienti da fuori provincia e tre di € 1.000 per gli studenti del nostro territorio.

## 6. Attività didattica

Corsi di Laurea, Master e Corsi di perfezionamento	IMMATRICOLAZIONI									
	a.a. 01/02	a.a. 02/03	a.a. 03/04	a.a. 04/05	a.a. 05/06	a.a. 06/07	a.a. 07/08	a.a. 08/09	a.a. 09/10	a.a. 10/11
Economia Aziendale	90	77	96	89	76	50	49	==	==	==
Economia e Commercio	33	50	47	26	29	23	28	==	==	==
Scienze Turistiche				121	171	152	126	211 (125+86*)	150 (122+28*)	147
Ingegneria dei Trasporti		19	20	26	11	14	17	==	==	==
Scienze Vivaistiche, ambiente e gestione del verde		13	17	16	20	18	20	26	21	20
Master in paesaggistica			11	12	25	11	10	6	16	14
Master in Coordinatore pedagogico di asili nido e servizi per l'infanzia					41	32	22	36	24	31
Corso di perfezionamento in Economia e Diritto degli enti no profit			37	20	23	14	==	==	==	==
Ostetricia									30 **	10
Infermieristica									180 **	70
Fisioterapia									45 **	15
<b>Totale</b>	<b>123</b>	<b>159</b>	<b>228</b>	<b>310</b>	<b>396</b>	<b>314</b>	<b>272</b>	<b>279</b>	<b>466</b>	<b>307</b>

\* passaggi dai Cdl in Economia e gestione dei servizi turistici, Economia aziendale ed Economia e commercio.

\*\* nell'anno 2009/2010 è riportato il dato che riguarda anche le immatricolazioni degli anni precedenti all'inserimento dei corsi tra quelli che si svolgono presso Uniser

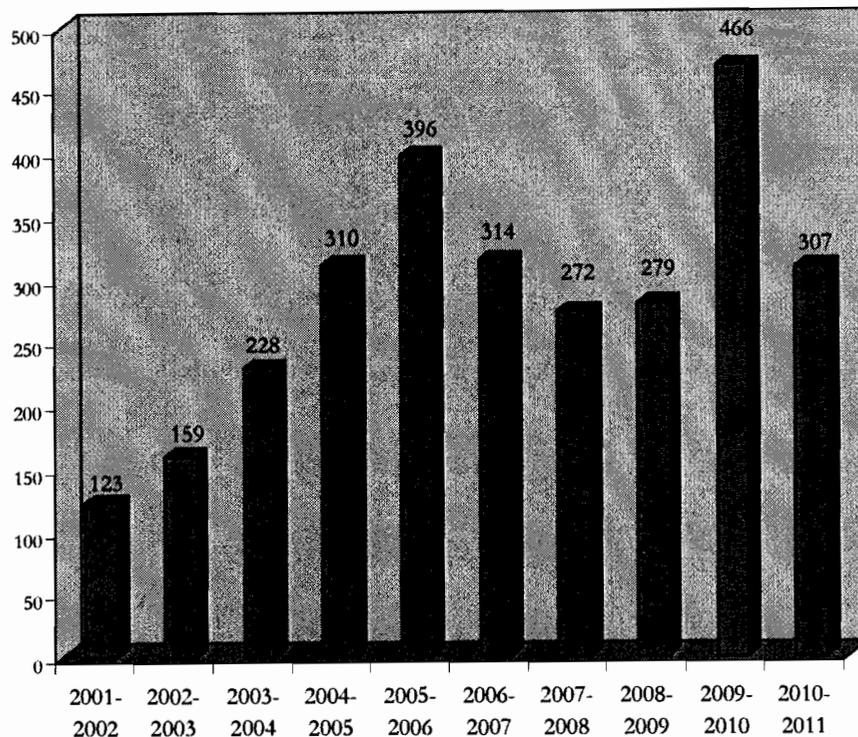
<b>Corso di Laurea</b>	<b>Numero laureati</b>
Economia Aziendale	153*
Economia e Commercio	51*
Scienze Turistiche	141
Ingegneria dei Trasporti	38
Scienze Vivaistiche, Ambiente e gestione del Verde	52
Infermieristica	64**
Ostetricia	16**
Fisioterapia	18**

\* A partire dalla sessione di giugno 2010 gli studenti di laureano a Firenze. Pertanto, non sono più conteggiati.

\*\* A partire dall'a.a. 2009/2010.

<b>Anno accademico</b>	<b>n° totale immatricolati</b>
2001/2002	123
2002/2003	159
2003/2004	228
2004/2005	310
2005/2006	396
2006/2007	314
2007/2008	272
2008/2009	279
2009/2010	466
2010/2011	307
<b>Totale</b>	<b>2854</b>

**Numero degli immatricolati ai Corsi di laurea**



### 7. Struttura Organizzativa e Personale dipendente

Ai 5 dipendenti di Uniser si è aggiunta, con contratto part-time, un'altra persona addetta alla segreteria studenti dell'Università di Firenze dove opera anche il sig. Autunno, nelle due mattine di apertura per ogni settimana.

Sono stati prorogati di un anno i contratti di collaborazione per il Segretario prof. Sauro Becattini e per il consulente per le attività di contabilità, bilancio e finanziarie Rag. Marzio Magnani.

### 8. Compagine sociale e capitale sociale

In data 23 novembre 2010 il Comune di Quarrata ha ceduto alla Confcommercio di Pistoia n. 5 quote del capitale di Uniser, pari a nominale € 2.500.

Conseguentemente al 31 dicembre 2010 il capitale sociale di € 226.000 è detenuto dai seguenti soci:

Soci	Quota capitale	%
- Camera di Commercio e Industria Pistoia	50.000	22,12%
- Comune di Pistoia	50.000	22,12%
- Fondazione C.R. Pistoia e Pescia	50.000	22,12%
- Provincia di Pistoia	50.000	22,12%
- Comune di Quarrata	7.500	3,32%
- AnsaldoBreda SpA	5.500	2,44%
- Assindustria Pistoia	5.500	2,44%
- Università degli Studi di Firenze	5.000	2,21%
- Confcommercio – Pistoia	2.500	1,11%
	226.000	100,00%

### 9. Risultato d'esercizio e Stato Patrimoniale

L'esercizio 2010 si è caratterizzato per l'attento controllo dei costi ordinari di gestione e dei costi straordinari finalizzati all'allargamento dell'offerta didattica mediante la realizzazione, che sarà completata entro aprile 2011, al primo piano di nuove aule didattiche e altri spazi necessari per la ricerca e le attività collegate all'offerta formativa.

La linea per il contenimento dei costi è stata perseguita dal Consiglio di Amministrazione anche in relazione all'entità del versamento Soci a fondo perduto approvato dall'Assemblea nell'adunanza del 27.10.2009, finalizzato ad assicurare il pareggio di Bilancio 2010, somma inferiore di € 298.600 rispetto all'ammontare stabilito per l'esercizio 2009.

Il risultato d'esercizio chiude con un avanzo di € 1.711,20, prodotto dalle risultanze dei costi e ricavi elencati analiticamente nel prospetto del **Conto economico riclassificato** (Allegato B), voci non arrotondate all'unità di euro:

#### a) Costi

Sommano a € 1.195.945,02 e registrano un incremento di € 66.145,02 rispetto all'ammontare preventivato. L'importo include l'accantonamento di € 85.000,00 al "Fondo dotazione aule 1° piano fase 2^" necessario per la parziale copertura del costo dei lavori sostenuti nell'esercizio (€ 122.700) per realizzare la prima parte delle opere programmate e finalizzate alla creazione di nuove aule didattiche, docenza e laboratori al primo piano della struttura universitaria, opere autorizzate dall'Assemblea per completare il potenziamento didattico e lo sviluppo del Polo universitario di Pistoia, in particolare verso studenti fuori sede provinciale, come condiviso ed auspicato dalla compagine sociale.

Di contro i costi ordinari di gestione della struttura universitaria registrano una flessione di € 70.561,21 rispetto all'ammontare preventivato, per l'effetto combinato di riduzione e aumento delle principali voci di costo sotto elencate:

- a) Contributi Università Firenze - € 113.260,00;
- b) Salari e compensi diversi - € 10.644,89;
- c) Canoni di locazione e noleggio - € 44.259,92;
- d) Spese per servizi - € 7.123,77;
- e) Ammortamenti +€ 72.011,24;
- f) Imposte e tasse +€ 32.716,13.

#### b) Ricavi

Ammontano a € 1.197.656,22 e sono per gran parte riferibili alle seguenti voci:

- a) Versamento soci a fondo perduto di complessivi € 739.300,00, effettuato nel corso del 2010 per fronteggiare il pareggio di bilancio della Società, e pertanto non a fronte di servizi resi ai medesimi Soci stante che statutariamente vengono svolti esclusivamente nell'interesse generale della collettività e in particolare per la formazione e la crescita culturale dei giovani;
- b) Contributi Enti sostenitori di complessivi € 118.000,00  
di cui € 85.000,00 versati dalla Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia SpA;
- c) Ricavi diversi di complessivi € 198.652,96  
di cui € 180.000,00 riconosciuti dall' Azienda Sanitaria locale per l'uso dei locali al piano terra del Polo universitario e servizi connessi di assistenza gestionale e di segreteria generale per lo svolgimento dei corsi triennali di laurea in Fisioterapia, Infermieristica e Ostetricia.

Rispetto al Bilancio preventivo i ricavi registrano un incremento di € 67.856,22 riferibile per la quasi totalità (€ 65.453,69) ai fondi precostituiti per il potenziamento didattico del Polo utilizzati per fronteggiare e bilanciare gli ammortamenti riferibili ai Costi pluriennali sostenuti a tutto il 2010 per le medesime finalità.

Per quanto allo **Stato patrimoniale**, di seguito si illustrano gli aspetti principali delle voci del prospetto riclassificato (Allegato A):

### ATTIVITA'

#### 1. Immobilizzazioni immateriali € 1.285.795,44

Per la quasi totalità (€ 1.279.832,12) la voce evidenzia l'ammontare dei Costi pluriennali sostenuti per l'adeguamento dei locali del Polo universitario alle esigenze della programmazione didattica e formativa della Provincia di Pistoia, di cui:

- importo lavori straordinari piano terra € 663.149,65
- importo lavori straordinari primo piano 1^ fase € 356.682,79
- importo lavori straordinari primo piano 2^ fase € 122.700,00

*Nello Stato Patrimoniale ex art. 2424 C.C., la corrispondente voce B)I, depurata dei rispettivi Fondi di ammortamento (€ 161.979) , ammonta a € 1.123.816.*

**2. Immobilizzazioni materiali € 306.122,88**

La voce registra l'investimento in beni diversi necessari allo svolgimento dell'attività del Consorzio, di cui l'arredamento aule costituisce la parte rilevante (€ 162.735,84).

*Nello Stato Patrimoniale ex art. 2424 C.C., la corrispondente voce B)II, al netto dei rispettivi Fondi di ammortamento (€ 156.507), registra un saldo di € 149.616.*

**3. Immobilizzazioni finanziarie € 774,69**

La voce è relativa alla partecipazione nel Consorzio Platform - con sede in Pistoia.

**4. Crediti diversi € 507.593,69**

La voce evidenzia per la quasi totalità le quote dei contributi a fondo perduto non ancora versate a fine esercizio da parte dei Soci e degli Enti sostenitori (€ 304.007,29) e crediti tributari diversi (€ 49.580,76).

*Nello Stato Patrimoniale ex art. 2424 C.C., la corrispondente voce C)II, al netto del Fondo svalutazione crediti di € 60.218, ammonta a € 447.376.*

**5. Titoli in portafoglio € 289.923,50**

La voce rileva l'investimento in titolo di parte delle consistenze del patrimonio netto della società. Nel corso dell'esercizio si è proceduto a limitate operazioni di reinvestimento in ragione dell'elevata volatilità del mercato, della bassa remunerazione dei titoli a breve termine e della necessità di costituire la liquidità per fronteggiare gli impegni assunti con i contratti d'opera finalizzati all'ampliamento del Polo universitario.

Il portafoglio è costituito da titoli di Stato italiani, con duration media di anni 2 e 152 giorni, e con rendimento lordo puntuale al 31 dicembre 2010 del 2.00 % .

In applicazione dei principi di redazione, il valore dei titoli in portafoglio è stato adeguato alle quotazioni di fine anno del mercato, con registrazione a Conto economico della pertinente minusvalenza di € 7.161,27.

**6. Disponibilità liquide € 679.736,23**

La voce registra la consistenza delle disponibilità liquide sul conto corrente intrattenuto presso la Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia SpA (€ 679.643,54) e il residuo del fondo cassa rotativo per le piccole spese di segreteria (€ 92,69).

**6. Ratei e risconti attivi € 3.147,79**

La voce registra i ricavi di competenza comuni a due o più esercizi consecutivi.

**PASSIVITA'**

**1. Fondi ammortamento € 318.486,18**

La voce recepisce l'ammontare dei Fondi di ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali (€ 161.979,38) e delle Immobilizzazioni materiali (€ 156.506,80).

*La voce non è presente nello Stato Patrimoniale ex art. 2424 C.C. stante che, in applicazione dell'art. 2435bis, comma 2, C.C., le Immobilizzazioni immateriale e materiali sono iscritte al netto dei rispettivi Fondi di ammortamento.*

**2. Fondi rischi e accantonamenti € 1.029.970,49**

La voce:

- a) per € 164.840,42 fronteggia oneri e perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile, di cui alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data dell'eventuale sostenimento. I rispettivi fondi sono da ricondurre a Conto Economico qualora vengano meno le ragioni di potenziale inesigibilità o perdita;
- b) per € 23.831,98 evidenzia il fondo indennità TFR dipendenti maturato al 31.12.2010;
- c) per € 21.000,00 fronteggia gli impegni a.a. 2010/2011 per borse di studio e convegni formativi;
- d) per € 820.298,09 accoglie gli accantonamenti finalizzati alla realizzazione dei lavori di ampliamento del Polo universitario, di cui € 735.298,09 già impegnati a copertura delle opere eseguite di pari importo ed iscritte alla voce "Costi pluriennali" dell'attivo patrimoniale.

*Nello Stato Patrimoniale ex art. 2424 C.C., la presente voce, al netto del Fondo svalutazione crediti di € 60.218,29, è suddivisa e rilevata dalle seguenti poste del passivo:*

- B) Fondo per rischi ed oneri	€ 891.298
- C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	€ 23.832
- D) Debiti (fondo imposte e tasse)	€ 54.622

### **3 Debiti diversi € 1.156.132,28**

La voce evidenzia: gli impegni assunti verso enti previdenziali, erariali e dipendenti ( € 25.817,38, i debiti verso fornitori e per servizi ricevuti (€ 347.471,90), il residuo debito verso i soci per versamento contributivo 2009 eccedente la nuova quota stabilita dall'Assemblea nella seduta del 10.12.2009 (€ 5.858), l'importo di € 776.985,00 che fronteggia il corrispettivo da riconoscere all'Università di Firenze per la didattica svolta presso la sede del Polo universitario di Pistoia e la somma di € 180.000,00 impegnata per l'attività di ricerca da realizzare presso la sede universitaria di Pistoia, sotto la direzione e la responsabilità del Consorzio

*La voce D) dello Stato Patrimoniale ex art. 2424 C.C., ammonta a € 1.210.754 in quanto include, oltre alle poste sopra elencate, il Fondo imposte e tasse di € 54.622.*

### **4 Ratei e risconti passivi € 60.371,52**

La voce registra i costi di competenza economica comuni a due o più esercizi consecutivi.

### **5. Capitale sociale e riserve € 508.133,75**

La voce include:

- € 226.000,00 quale capitale sociale
- l'importo di € 65.708,23 del Fondo arredi, di cui € 35.741,45 impegnati per fronteggiare le quote di ammortamento degli arredi ed attrezzature acquistati a valere sulle medesime risorse;
- il residuo di € 190.753,47 del Fondo versamento Soci a fondo perduto che, a seguito di decisione dell'Assemblea dei Soci del 25 maggio 2010, fronteggia le quote di ammortamento del Costo pluriennale, iscritto nell'attivo patrimoniale, sostenuto per la prima fase dei lavori finalizzati a realizzare le aule didattiche al primo piano del Polo universitario;
- utili portati a nuovo per € 23.690,85.

Per quanto sopra illustrato, e tenuto conto che il capitale sociale interamente versato del Consorzio è pari a € 226.000,00, le riserve sommano a € 256.461,17, di cui € 226.494,92 impegnate, e gli utili portati a nuovo ammontano a € 23.960,85, al 31.12.2010 il patrimonio netto del Consorzio ammonta a € 506.422,02.

\*\*\*\*\*

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, c.c., si fa presente che la Società:

- 1) non ha effettuato attività di ricerca e di sviluppo;
- 2) non ha rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;
- 3) non possiede azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- 4) non possiede azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- 6) le attività del Consorzio si evolvono secondo le linee programmatiche contenute nel Bilancio preventivo dell'esercizio 2010.

Signori Soci,

riteniamo di aver così fornito il quadro dell'attività organizzativa, amministrativa e didattica svolta dal Consorzio nell'anno 2010, presso la propria sede legale e presso le strutture del Polo universitario.

Il Consiglio di amministrazione, ringrazia quanti hanno collaborato al raggiungimento degli scopi del Consorzio ed in particolare i Soci e gli Enti sostenitori per la collaborazione, nonché il personale e i collaboratori che hanno contribuito con professionalità e passione al consolidamento delle attività didattiche svolte presso il Polo Universitario di Pistoia.

Si invita ad approvare il bilancio dell'esercizio 2010 che chiude con un avanzo di € 1.711,20 che si propone di portare a nuovo.



**STATO PATRIMONIALE  
E  
CONTO ECONOMICO**

**BILANCIO AL 31/12/2010**

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		--	--
(di cui già richiamati --)			
<b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>			
<i>I. Immateriali</i>			
- immateriali	1.285.795		804.754
- fondi di ammortamento	161.979		75.313
- fondi di svalutazione	--		--
		1.123.816	729.441
<i>II. Materiali</i>			
- materiali	306.123		297.689
- fondi di ammortamento	156.507		116.162
- fondi di svalutazione	--		--
		149.616	181.527
<i>III. Finanziarie</i>		775	775
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>		<b>1.274.207</b>	<b>911.743</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<i>I. Rimanenze</i>		--	--
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	447.376		622.743
- oltre 12 mesi	--		--
		447.376	622.743
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		289.923	620.238
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		679.736	184.761
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>1.417.035</b>	<b>1.427.742</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>3.148</b>	<b>24.509</b>
<b>Totale attivo</b>		<b>2.694.390</b>	<b>2.363.994</b>
<hr/>			
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
<i>I. Capitale</i>		226.000	226.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		--	--
<i>III. Riserve di rivalutazione</i>		--	--
<i>IV. Riserva legale</i>		--	--
<i>V. Riserve statutarie</i>		--	--
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		--	--
<i>VII. Altre riserve</i>		256.462	282.221
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		23.961	12.238
<i>IX. Utile (perdita) dell'esercizio</i>		1.711	11.723
<b>Totale</b>		<b>508.134</b>	<b>532.182</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		891.298	830.992
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		23.832	16.912
<b>D) Debiti</b>			
- entro 12 mesi	1.210.754		924.310
- oltre 12 mesi	--		--
		1.210.754	924.310
<b>E) Ratei e risconti</b>		60.372	59.598
<b>Totale passivo</b>		<b>2.694.390</b>	<b>2.363.994</b>

<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
1) Fidejussioni prestate	--	--
2) Avalli prestati	--	--
3) Altre garanzie personali prestate	--	--
4) Garanzie reali prestate	--	--
5) Altri rischi	--	--
6) Impegni	--	--
7) Beni di terzi presso l'impresa	--	--
8) Conti di raccordo norme civili e fiscali	--	--
9) Altri conti d'ordine	--	--
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	198.653	--
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	--	--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
5) Altri ricavi e proventi:		
Vari	846.441	1.056.840
Contributi in conto esercizio	131.500	159.300
	<u>977.941</u>	<u>1.216.140</u>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.176.594</b>	<b>1.216.140</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	--	--
7) Per servizi	700.076	785.660
8) Per godimento di beni di terzi	41.740	42.062
9) Per il personale	129.299	110.005
a) Salari e stipendi	93.246	77.971
b) Oneri sociali	27.387	25.109
c) Trattamento di fine rapporto	6.975	5.658
d) Trattamento di quiescenza e simili	--	--
e) Altri costi	1.691	1.267
10) Ammortamenti e svalutazioni:	132.730	83.431
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.667	49.454
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.345	33.977
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.718	--
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	--	--
12) Accantonamento per rischi	--	--
13) Altri accantonamenti	95.000	187.681
14) Oneri diversi di gestione	74.535	24.119
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.173.380</b>	<b>1.232.958</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.214</b>	<b>(16.818)</b>

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da terzi	--	--
		--
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da controllanti	--	--
- da terzi	--	--
		--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	14.291	52.234
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da controllanti	--	--
- da terzi	6.771	4.087
	6.771	4.087
	21.062	56.321
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- verso imprese controllate	--	--
- verso imprese collegate	--	--
- verso controllanti	--	--
- verso terzi	78	--
	78	--
17-bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>		
	--	--
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>20.984</b>	<b>56.321</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) <i>Rivalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
		--
19) <i>Svalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	7.161	--
	(7.161)	--
<b>Tot. rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)</b>	<b>(7.161)</b>	--
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) <i>Proventi</i>		
	--	--
21) <i>Oneri</i>		
	--	--
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>	<b>--</b>	--
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>17.037</b>	<b>39.502</b>
<b>22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate</i></b>	<b>15.326</b>	<b>27.779</b>
<b>23) <i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i></b>	<b>1.711</b>	<b>11.723</b>



**STATO PATRIMONIALE  
E  
CONTO ECONOMICO  
RICLASSIFICATO**

**Situazione patrimoniale**

31 dicembre 2010

<b>Attività</b>	<b>Importo 31.12.2010</b>	<b>Importo 31.12.2009</b>	<b>Scostamento</b>
<b>1 Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.285.795,44</b>	<b>804.753,68</b>	<b>481.041,76</b>
<i>di cui:</i>			
<i>Costi pluriennali lavori su beni di terzi</i>	<i>1.279.832,12</i>	<i>800.449,33</i>	
<b>2 Immobilizzazioni materiali</b>	<b>306.122,88</b>	<b>297.688,84</b>	<b>8.434,04</b>
<i>di cui:</i>			
<i>impianti</i>	<i>22.981,51</i>	<i>18.464,23</i>	
<i>attrezzatura varia</i>	<i>45.976,24</i>	<i>44.207,67</i>	
<i>mobile e macchine ufficio</i>	<i>74.429,29</i>	<i>72.382,89</i>	
<i>arredamento aule</i>	<i>162.735,84</i>	<i>162.634,05</i>	
<b>3 Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>774,69</b>	<b>774,69</b>	<b>0,00</b>
<i>di cui:</i>			
<i>partecipazioni</i>	<i>774,69</i>	<i>774,69</i>	
<b>4 Crediti</b>	<b>507.593,69</b>	<b>677.243,90</b>	<b>-169.650,21</b>
<i>di cui:</i>			
<i>credito IVA</i>	<i>30.415,64</i>	<i>127.104,19</i>	
<i>crediti acconti tributari e prev/li</i>	<i>49.580,76</i>	<i>51.799,71</i>	
<i>crediti verso soci</i>	<i>232.361,00</i>	<i>406.080,00</i>	
<i>crediti verso Enti sostenitori</i>	<i>71.646,29</i>	<i>82.360,00</i>	
<b>5 Titoli in portafoglio</b>	<b>289.923,50</b>	<b>620.238,00</b>	<b>-330.314,50</b>
<b>6 Disponibilità liquide</b>	<b>679.736,23</b>	<b>184.760,50</b>	<b>494.975,73</b>
<i>di cui:</i>			
<i>c/c Caript Spa</i>	<i>679.643,54</i>	<i>184.753,37</i>	
<b>7 Ratei e risconti attivi</b>	<b>3.147,79</b>	<b>24.509,24</b>	<b>-21.361,45</b>
<b>Totale</b>	<b>3.073.094,22</b>	<b>2.609.968,85</b>	<b>463.125,37</b>

## Situazione patrimoniale

31 dicembre 2010

Passività	Importo 31.12.2010	Importo 31.12.2009	Scostamento
<b>1 Fondi ammortamento</b>	<b>318.486,18</b>	<b>191.474,94</b>	127.011,24
<i>di cui:</i>			
<i>fondi amm/to imm/ni immateriali</i>	161.979,38	75.313,14	
<i>fondi amm/to imm/ni materiali</i>	156.506,80	116.161,80	
<b>2 Fondi rischi e accantonamenti</b>	<b>1.029.970,49</b>	<b>952.552,37</b>	77.418,12
<i>di cui:</i>			
<i>fondo svalutazione crediti</i>	60.218,29	54.500,00	
<i>fondo imposte e tasse</i>	54.622,13	50.148,13	
<i>fondo indennità TFR</i>	23.831,98	16.912,07	
<i>fondo dotazione aule didattiche</i>	596.834,69	629.992,17	
<i>fondo lavori II stralcio I piano</i>	138.463,40	150.000,00	
<i>fondo lavori II stralcio I piano fase 2</i>	85.000,00		
<i>fondo rischi e oneri diversi</i>	50.000,00	51.000,00	
<i>fondo iniziative/eventi formativi</i>	21.000,00		
<b>3 Debiti diversi</b>	<b>1.156.132,28</b>	<b>874.161,29</b>	281.970,99
<i>di cui:</i>			
<i>debiti verso fornitori</i>	277.199,55	37.073,81	
<i>debiti tributari</i>	11.233,83	9.298,19	
<i>debiti previdenziali e dipendenti</i>	14.583,55	13.345,56	
<i>debiti v/organi sociali</i>			
<i>debiti v/collaboratori</i>			
<i>debiti v/Università Firenze</i>	776.985,00	720.920,38	
<i>debiti diversi</i>	70.272,35	61.122,35	
<i>debiti v/Soci</i>	5.858,00	32.401,00	
<b>4 Ratei e risconti passivi</b>	<b>60.371,52</b>	<b>59.598,09</b>	773,43
<b>5 Capitale sociale e riserve</b>	<b>508.133,75</b>	<b>532.182,16</b>	-24.048,41
<i>di cui:</i>			
<i>Capitale sociale</i>	226.000,00	226.000,00	
<i>utili portati a nuovo</i>	23.960,85	12.237,63	
<i>avanzo d'esercizio</i>	1.711,20	11.723,22	
<i>fondo versamento Soci a f.perduto</i>	190.753,47	206.645,78	
<i>fondi arredi e biblioteca</i>	65.708,23	75.575,53	
<i>di cui impegnati € 35.741,45</i>			
<b>Totale</b>	<b>3.073.094,22</b>	<b>2.609.968,85</b>	<b>463.125,37</b>
Conti d'ordine			
Impegni per contratti e servizi d'opera			

**Conto Economico**  
31 dicembre 2010

Denominazione	Costi		Ricavi		Bilancio preventivo 2010 approvato 27.10.2009		Scostamento
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	parziali	Totali	
<b>COSTI</b>						<b>COSTI</b>	
<b>1 Ammortamenti</b>		<b>127.011,24</b>				<b>55.000,00</b>	72.011,24
<b>2 Contributi Università Firenze</b>		<b>448.640,00</b>				<b>561.900,00</b>	-113.260,00
<b>3 Salari e compensi diversi</b>		<b>216.855,11</b>				<b>227.500,00</b>	-10.644,89
costo del personale	129.299,20				127.500,00		
compensi Consiglio Amm/ne	21.837,17				25.000,00		
compensi Collegio Sindacale	6.905,14				10.000,00		
compensi collaborazioni	46.822,60				36.000,00		
compensi prest. prof/li	11.991,00				29.000,00		
<b>4 Canoni locazione e noleggio</b>		<b>41.740,08</b>				<b>86.000,00</b>	-44.259,92
affitti e locazioni	36.000,00				66.000,00		
noleggio attrezzature	5.740,08				20.000,00		
<b>5 Spese per servizi e materiali</b>		<b>171.776,23</b>				<b>178.900,00</b>	-7.123,77
acqua e fognature	2.000,00				2.750,00		
assicurazioni	1.260,90				7.000,00		
borse di studio	10.000,00				15.000,00		
cancelleria	5.885,20				8.000,00		
canoni di assistenza e manut.	7.058,82				23.000,00		
energia elettrica	38.000,00				20.000,00		
interessi passivi	77,54						
libri, giornali e riviste	399,42				3.000,00		
manutenzione beni propri	739,50						
manutenzione beni di terzi	57.273,60				20.000,00		
oneri bancari	682,52				4.200,00		
postali	1.094,05				2.000,00		
prodotti per pulizie	4.487,34				5.000,00		
pubblicità	16.801,48				29.000,00		
riscaldamento	20.000,00				17.400,00		
telefoniche	4.778,70				8.500,00		
viaggi e rappresentanza	796,73						
servizio di vigilanza					5.000,00		
spese generali e arrotondamenti	440,43				6.500,00		
oneri aggiornamento piano sicurezza					2.550,00		
<b>6 Imposte e tasse</b>		<b>53.216,13</b>				<b>20.500,00</b>	32.716,13
imposte e tasse	16.526,53						
iva indetraibile	33.032,53				15.000,00		
diritti camerali e conc.gov.	830,47						
tassa rifiuti solidi	2.826,60				5.500,00		
<b>7 Accantonamenti per impegni/oneri/rischi</b>		<b>100.718,29</b>				-	100.718,29
fondo svalutazione crediti	5.718,29						
fondo iniziative/eventi formativi	10.000,00						
fondo dotaz.aule I piano fase 2	85.000,00						
<b>8 Sopravvenienze passive</b>		<b>28.826,67</b>					28.826,67
<b>9 Svalutazione port.titoli</b>		<b>7.161,27</b>					7.161,27
<b>Totale costi</b>		<b>1.195.945,02</b>				<b>1.129.800,00</b>	<b>66.145,02</b>
<b>RICAVI</b>						<b>RICAVI</b>	
<b>1 Ricavi e proventi</b>				<b>1.176.593,96</b>		<b>1.112.300,00</b>	<b>64.293,96</b>
versato Soci a fondo perduto			739.300,00		739.300,00		
contributi enti sostenitori			118.000,00		185.000,00		
ricavi diversi			198.652,96		102.000,00		
contributi per borse di studio			10.000,00		15.000,00		
sopravv.attive e arrotondamenti			687,31				
contributi vari			3.500,00				
recupero spese ristrutturazione			36.000,00		66.000,00		
utilizzo fondi precostituiti			70.453,69		5.000,00		
<b>2 Proventi finanziari</b>				<b>21.062,26</b>		<b>17.500,00</b>	<b>3.562,26</b>
interessi attivi c/c bancario			6.771,27		2.500,00		
interessi attivi su titoli in port.			9.334,99		15.000,00		
plusvalenze su titoli			4.956,00				
<b>Totale ricavi</b>				<b>1.197.656,22</b>		<b>1.129.800,00</b>	<b>67.856,22</b>
<b>3 Avanzo d'esercizio</b>		<b>1.711,20</b>					
<b>Totale a pareggio</b>		<b>1.197.656,22</b>		<b>1.197.656,22</b>			



## **RENDICONTO FINANZIARIO**

RENDICONTO FINANZIARIO  
31 DICEMBRE 2010  
- metodo indiretto -

**Prospetto analitico  
di Rendiconto Finanziario**

	2010	2009
Risultato operativo caratteristico	3.214	(16.518)
+ Costi caratteristici non monetari	227.790	271.112
<i>l. Flusso di circolante della gestione caratteristica corrente</i>	<i>290.944</i>	<i>254.294</i>
- Incremento (+decremento) rimanenze		
- Incremento (+decremento) crediti caratteristici	196.728	(226.292)
+ Incremento (-decremento) debiti caratteristici	267.218	(219.477)
<i>fl. Totale variazioni del capitale circolante netto caratteristico</i>	<i>453.946</i>	<i>(439.769)</i>
<b>A. Cash flow caratteristico corrente (I+II)</b>	<b>714.890</b>	<b>(185.475)</b>
B1. - Incremento (+decremento) immobilizzazioni tecniche	(489.476)	(797.938)
B2. - Utilizzo fondi	(39.492)	(27.527)
<b>B2. Cash flow investimenti caratteristici/utilizzo fondi</b>	<b>(522.968)</b>	<b>(825.465)</b>
+ Proventi netti extracaratteristici	14.291	52.294
- Incremento (+decremento) investimenti extracaratteristici	323.154	997.484
<b>C. Cash flow extracaratteristico</b>	<b>337.445</b>	<b>989.718</b>
+ Incremento (-decremento) finanziamenti di terzi		
+ Incasso da interessi attivi	6.771	4.067
- Pagamento di interessi passivi e altri oneri finanziari	(79)	(1)
<b>D. Cash flow finanziamenti</b>	<b>6.692</b>	<b>4.066</b>
+ Versamenti (-rimborzi) soci		
- Pagamento di dividendi (o altre riduzioni di patrimonio netto)	(26.769)	(9.868)
<b>E. Cash flow con soci</b>	<b>(26.769)</b>	<b>(9.868)</b>
<b>F. Cash flow straordinario</b>		
<b>G. Cash flow imposte sul reddito</b>	<b>(15.326)</b>	<b>(27.779)</b>
<b>CASH FLOW NETTO GLOBALE (A+B+C+D+E+F+G)</b>	<b>494.975</b>	<b>(54.783)</b>
<b>CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE INIZIALI</b>	<b>184.761</b>	<b>239.544</b>
<b>CASH FLOW NETTO</b>	<b>494.975</b>	<b>(54.783)</b>
<b>CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE FINALI</b>	<b>679.736</b>	<b>184.761</b>



## **NOTA INTEGRATIVA**

# NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2010

## PREMESSA

Il bilancio chiuso al **31 Dicembre 2010**, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

La presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) comma3 dell'art. 2428 c.c. Inoltre si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione al fine di fornire la maggiore quantità di informazioni possibili ai soci ed ai terzi.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

### *Principi di redazione*

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis comma 1 Codice Civile.

I criteri di valutazione non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

I principi contabili, in virtù dei quali il bilancio è stato compilato, non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

In relazione a quanto consentito dall'art. 2435/bis, comma 1, del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata; è stata comunque predisposta la relazione sulla gestione, al fine di fornire tutte le informazioni ed illustrazioni previste dalla Legge.

Le informazioni fornite nella presente nota integrativa, richieste da specifiche disposizioni di legge, sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico contengono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## **Deroghe**

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

## **STRUTTURA DELLA NOTA INTEGRATIVA:**

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste.

### **1. INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE**

La società opera nel settore dei servizi didattici per l'Università e pertanto la propria attività è essenzialmente rivolta alla gestione e direzione del Polo Universitario di Pistoia. L'esercizio, come per gli anni passati, è stato caratterizzato dall'impegno di consolidare il progetto consortile volto a favorire e realizzare, nel territorio della Provincia di Pistoia, corsi di istruzione di livello universitario, quale strumento per accrescere la formazione e la professionalità delle risorse umane, e generare positivi e nuove ricadute sul tessuto produttivo del territorio.

Il Consorzio ha quindi operato, sulla base di linee programmatiche contenute nel bilancio preventivo 2010 approvato in via definitiva il 27.10.2009, in coerenza con gli scopi sociali che ne guidano l'attività.

Nel corso dell'esercizio in chiusura, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

### **2. INFORMAZIONE SUI CRITERI DI VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **2.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI**

Il costo delle immobilizzazioni è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili.

I beni suddetti non sono mai stati oggetto di rivalutazione né di riduzioni, sia in ottemperanza di leggi, sia volontarie.

Ai sensi dell'articolo 2426 n. 3) Codice Civile, il valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio non risulta durevolmente inferiore a quello effettivo, pertanto non si è provveduto ad effettuare alcuna rettifica.

#### **Ammortamenti**

Le immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I costi pluriennali relativi ai lavori di ristrutturazione della sede del Polo universitario vengono ammortizzati in annualità pari alla durata dei contratti di locazione convenuti con la proprietà Comune di Pistoia.

I coefficienti applicati e ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art.2426 C.C. sono i seguenti:

Costi di impianto e di ampliamento	20%
Impianti generici	15%
Impianti specifici	12%
Mobili e arredi	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Macchine ufficio elettriche	12%
Attrezzatura varia	15%
Attrezzatura minore	20%
Licenza uso software tempo indeterminato	50%
Cespiti di importo pari o inferiore a € 516,46	100%

#### **2.2 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

##### **Partecipazioni**

La società, dall'anno 2004, fa parte della compagine sociale del Consorzio PLATFORM, con sede in Pistoia – Piazza G. Garibaldi n. 5, avente codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Pistoia: 01439970474, numero R.E.A. 149651. Tale partecipazione, nell'esercizio di acquisizione, era stata classificata tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, attuando una valutazione al criterio del costo storico, che peraltro coincide con il valore nominale. Nel corso dell'anno 2005, vista la natura e le caratteristiche dell'attività espletata dal Consorzio, anche in

rapporto alla gestione societaria, fu individuata la necessità di variare la collocazione della partecipazione in oggetto, ritenendo che la classificazione più corretta da adottare fosse quella della iscrizione della posta nelle Immobilizzazioni Finanziarie, lasciando invariato il criterio di iscrizione in bilancio al costo storico, criterio che è stato ritenuto opportuno e quindi inalterato anche nel corso degli esercizi successivi.

Per i dati sulla partecipazione si rimanda al paragrafo BIII dello stato patrimoniale.

## **Crediti**

I crediti immobilizzati sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

A fine esercizio non figurano in bilancio crediti immobilizzati.

### **2.3 IMMOBILIZZAZIONI IN VALUTA**

La società non detiene immobilizzazioni immateriali, materiali o finanziarie costituite da partecipazioni in valuta.

### **2.4 RIMANENZE, TITOLI E ATTIVITÀ FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI**

Data la natura dell'oggetto sociale e dell'attività svolta, non risultano iscritte in bilancio rimanenze di alcun genere o titoli immobilizzati.

A fine esercizio risultano iscritti titoli in portafoglio che non costituiscono immobilizzazioni, valutati secondo il criterio del costo, oppure, se inferiore, al presumibile valore di realizzo desumibile dalla quotazione del mercato a fine anno.

### **2.5 CREDITI**

Sono evidenziati al valore presumibile di realizzo, quindi al netto del relativo fondo di svalutazione.

### **2.6 DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

### **2.7 RATEI E RISCONTI**

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

### **2.8 FONDI RISCHI ED ONERI**

Sono riferiti agli accantonamenti necessari per la dotazione e l'attrezzatura di aule didattiche, per eventi formativi, nonché, soprattutto, per l'esecuzione dei lavori di ampliamento del Polo universitario.

### **2.9 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

### **2.10 DEBITI**

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono quanto dovuto a fornitori a fronte di operazioni e servizi resi al Consorzio nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso, nonché, in via prevalente, l'ammontare dei contributi impegnati per la compartecipazione del Consorzio ai costi sostenuti dall'Università degli Studi di Firenze per lo svolgimento dell'attività didattica e di ricerca presso il Polo Universitario di Pistoia, e ciò in base a convenzioni concordate con l'Ateneo fiorentino.

### **2.11 OPERAZIONI "PRONTI CONTRO TERMINE" CHE PREVEDONO PER L'ACQUIRENTE L'OBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE**

A fine esercizio, sul conto titoli della Società (n. 9000\1007707 intrattenuto presso Cassa di Risparmio Pistoia e Pescia SpA), non risultano in corso operazioni di tale natura.

### **2.12 PERSONALE DIPENDENTE**

L'organico della società è composto da tre dipendenti impiegati, di cui uno a part-time, e da tre dipendenti ausiliari.

<b>Personale</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	2	3	+1
Ausiliari	3	3	0

### **2.13 COSTI DELLA PRODUZIONE**

I "costi della produzione" sono iscritti al netto di sconti, abbuoni e premi.

### **2.14 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

I proventi e gli oneri finanziari sono determinati e rilevati con il criterio della competenza.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ove effettuate, sono stati iscritti a bilancio per le quote di competenza dell'esercizio.

### **2.15 IMPOSTE SUL REDDITO**

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto, ove si concretizzi la fattispecie, sia del differimento delle imposte, (al cui fine viene apposto nel passivo, ove necessario, un apposito fondo denominato "Fondo imposte differite"), sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi, (che in ipotesi vanno a confluire nell'attivo circolante all'apposita voce "4-ter - Crediti imposte anticipate").

### 3. INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### B.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 1.123.816

Il raggruppamento in esame è rappresentato essenzialmente da costi per manutenzioni straordinarie effettuate nel corso dell'esercizio 2007, 2008, 2009 e 2010 sull'immobile locato dal Comune di Pistoia, destinato a nuova sede di Via Pertini.

Nell'esercizio in chiusura è stata completata la 1^ fase dei lavori finalizzati alla realizzazione di nuove aule e laboratori al primo piano della sede del Polo, con un investimento che ammonta a circa 357.000 Euro, ed avviati i lavori della 2^ fase, con costo di circa € 123.000, relativa al completamento del progetto in parola.

Il raggruppamento in esame è composto dai conti seguenti:

- a) LAVORI STRAORDINARI SU BENI DI TERZI per € 137.299,68  
- il fondo ammortamento somma a € 53.666,04;
- b) LAVORI STRAORDINARI SU BENI DI TERZI PIANO TERRA per € 663.149,65  
- il fondo di ammortamento ammonta ad € 66.314,96;
- c) LICENZA USO SOFTWARE TEMPO INDETERMINATO per € 5.963,00  
- il fondo ammortamento è di importo pari ad € 5.133,84;
- d) LAVORI STRAORDINARI SU BENI DI TERZI PIANO PRIMO – Fase 1 per € 356.682,79  
- il fondo ammortamento è di importo pari ad € 27.428,91;
- e) LAVORI STRAORDINARI SU BENI DI TERZI PIANO PRIMO - Fase 2 per € 122.700,00  
- il fondo ammortamento è di importo pari ad € 9.435,63-

Il saldo al [REDACTED] scaturisce dalla sommatoria delle voci sopra elencate, diminuita del totale dei fondi ammortamento.

La tabella sottostante evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio in esame, al netto dei fondi ammortamento.

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
729.441	1.123.816	+394.375

### B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 149.616

Il raggruppamento in oggetto è composto dalle seguenti immobilizzazioni:

- a) ATTREZZATURE VARIE E MINUTE per € 44.057,73 e ATTREZZATURE VARIE E MINUTE INFERIORI A € 516,46 per € 1.918,51; complessivamente il fondo ammortamento ammonta ad € 32.408,39-;
- b) ARREDAMENTO per € 159.402,34- il fondo ammortamento ammonta ad € 79.454,01;
- c) MOBILI E MACCHINE ORDINARIE DA UFFICIO per € 29.528,62  
- il fondo ammortamento risulta essere pari ad € 12.214,84-;
- d) MACCHINE ELETTROMECCANICHE UFFICIO per € 43.812,27  
- il fondo ammortamento ammonta ad € 18.141,98-;
- e) IMPIANTI SPECIFICI per € 22.981,51 - il fondo ammortamento ammonta ad € 12.626,36;
- f) ALTRI BENI MATERIALI per € 3.333,50 - il fondo ammortamento ammonta ad € 600,03;
- g) IMPIANTO BIBLIOTECA per € 1.088,40 - il fondo ammortamento ammonta ad € 1.061,19-

Il saldo al [REDACTED] scaturisce dalla sommatoria delle voci sopra elencate, diminuita del totale dei fondi ammortamento.

La tabella sottostante evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio in esame, al netto dei fondi ammortamento.

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
181.527	149.616	-31.911

### B.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE € 775

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
775	775	■

Il raggruppamento in esame è esclusivamente relativo alla partecipazione nel Consorzio PLATFORM Scrl.

#### Partecipazioni

La voce in esame rappresenta la partecipazione nel Consorzio PLATFORM Scrl – Pistoia, iscritta in bilancio al costo, per un importo di € 774,69 di cui nel prosieguo si forniranno maggiori dettagli.

- a) Imprese controllate
- b) Imprese collegate
- c) Imprese controllanti
- d) Altre imprese

	Saldo 31/12/2009	Disinquinamento	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
d)	775				775
Totale	775				775

Non vi sono variazioni intervenute sulle partecipazioni possedute nel corso dell'esercizio in chiusura.

Informazioni inerenti alla partecipazione posseduta:

Ragione sociale PLATFORM - CONSORZIO  
Sede PISTOIA - PIAZZA G. GARIBALDI 5

Capitale sociale		9.296		
Patrimonio netto		12.761		
Risultato d'esercizio 2010		-1.374		
Possesso	N.azioni/quote	% al 31/12/2009	% al 31/12/2010	
Diretto		8,33	8,33	
		Valore 31/12/2009	Valore 31/12/2010	
Valore di iscrizione in bilancio		775	775	

#### Crediti

Non vi sono crediti che debbono classificarsi tra le immobilizzazioni finanziarie.

### C.II) Crediti € 447.376

Il raggruppamento in esame è composto dalle seguenti poste:

- a) CREDITI TRIBUTARI ED ERARIALI per € 79.996,40  
costituiti da imposta sul valore aggiunto, imposta regionale attività produttive ed imposta sul reddito delle società per ritenute di acconto subite;
- b) ALTRI CREDITI per € 304.117,29  
costituiti dai versamenti soci a fondo perduto esercizio 2010 non ancora versati a fine esercizio, dai crediti verso enti sostenitori per quote impegnate ma non ancora versate e da piccoli crediti di altra natura;
- c) CREDITI VERSO CLIENTI per € 123.480,00.-

L'importo totale iscritto in bilancio è depurato dall'ammontare del "Fondo di svalutazione crediti" di € 60.218,29.

Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
622.743	--	175.367	447.376

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

- 1) Verso clienti
- 2) Verso imprese controllate
- 3) Verso imprese collegate
- 4) Verso imprese controllanti
- 4 bis) Crediti tributari
- 4 ter) Imposte anticipate
- 5) Verso altri

	Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
1)	9.840	113.640	--	123.480
4bis)	178.237	--	98.241	79.996
5)	489.167	--	185.049	304.118
Tot.	677.244	113.640	283.290	507.594

Suddivisione per scadenze:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<b>Totale</b>	507.594			507.594

### C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni € 289.923

Il raggruppamento in esame è composto dalla posta "Titoli in portafoglio", iscritta in bilancio con il criterio del costo di acquisto, o se minore, al valore di mercato di fine anno, per complessivi € 289.923,50- .

I titoli in esame sono costituiti esclusivamente dalla categoria di titoli appartenenti al Debito Pubblico (CCT, CTZ, BPT) per un valore nominale complessivo di € 300.000,00-, come indicato dalle risultanze del conto titoli n. 9000\1007707 intestato alla società presso la Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia SpA.

Rispetto all'esercizio precedente il valore iscritto in bilancio è diminuito di € 330.315, a seguito dello smobilizzo titoli per costituire la liquidità necessaria per fronteggiare il costo dei lavori di ampliamento della sede universitario, e per minusvalenze di fine anno su titoli per complessivi € 7.161,27.

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
620.238	289.923	-330.315

Analisi per categorie:

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
Altri titoli	620.238	-	330.315	289.923
<b>Totale</b>	620.238	-	330.315	289.923

### C.IV) Disponibilità liquide € 679.736

Il raggruppamento in esame è costituito da:

- saldo attivo del conto corrente bancario n. 1339\00 intrattenuto presso la Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia SpA – Sede di Pistoia, per € 679.643,54;
- fondo piccole spese segreteria per € 92,69-

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
184.761	679.736	+494.975

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
Depositi bancari	184.754	494.889	-	679.643
Assegni				-
Denaro e altri valori in cassa	7	86	-	93
<b>Totale</b>	184.761	494.975	-	679.736
<b>Esborso finanziario complessivo derivante da operazioni "Pronti contro termine"</b>				-
<b>Accredito finanziario complessivo derivante da operazioni "Pronti contro termine"</b>				-

### D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI € 3.148

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono ratei e risonci aventi durata superiore ai cinque anni.

La posta iscritta in bilancio è afferente ratei attivi per interessi attivi maturati alla data del 31/12/2010 su titoli in portafoglio per un importo pari ad € 962,05; inoltre vi sono iscritti risonci attivi afferenti assicurazioni, spese telefoniche e canoni di aggiornamento software di competenza dell'esercizio successivo a quello in chiusura per € 2.185,74-

Saldo 31/12/2009	Decremento	Incremento	Saldo 31/12/2010
24.509	21.361	-	3.148

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO € 508.134

La categoria in esame è composta dalle seguenti poste:

- a) CAPITALE SOCIALE per € 226.000,00;
- b) UTILI ESERCIZI PRECEDENTI per € 23.960,85;
- c) FONDO VERSAMENTI SOCI A COPERTURA PERDITE per € 190.753,47;
- d) FONDO CONTRIBUTI CORSI DIDATTICI per € 25.000,00;
- e) FONDO PER BIBLIOTECA per € 23.876,53;
- f) FONDO ARREDI E ATTREZZATURE per € 16.831,70;
- g) UTILE DELL'ESERCIZIO in chiusura per € 1.711,20-

<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
532.182	508.134	-24.048

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
I.) Capitale	226.000	226.000	--
II.) Riserva da sovrapprezzo azioni			
III.) Riserve di rivalutazione			
IV.) Riserva legale			
V.) Riserve statutarie			
VI.) Ris. per azioni proprie in portafoglio			
VII.) Altre riserve distintamente indicate	282.221	256.462	-25.759
VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo	12.238	23.961	+11.723
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	11.723	1.711	-10.012
<b>Totale</b>	<b>532.182</b>	<b>508.134</b>	<b>-24.048</b>

Composizione voci di Patrimonio Netto con specifica della loro origine

	Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
<b>Capitale sociale</b>	226.000			226.000
Di cui riserve di utili				
Di cui riserve in sospensione				
<b>Riserve di capitale</b>	282.221		25.759	256.462
Riserve ex art.170 c.3 Tuir				
Ris. di utili da trasparenza				
<b>Riserve di utili</b>	12.238	11.723		23.961
Ris. in sospensione di imposta				

Composizione voci di Patrimonio Netto con specifica delle utilizzazioni ed utilizzi in precedenti esercizi.

I. Capitale	V. Riserve statutarie				
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio				
III. Riserve da rivalutazione	VII. Altre riserve, distintamente indicate				
IV. Riserva legale	VIII. Utili (perdite) portati a nuovo				
Saldo al	Possibilità di	Quota	Riepilogo utilizzi 3 esercizi precedenti		
31/12/2010	Utilizzazione	Disponibile	Per copertura	Per	Per
			perdite	imputazione	distribuzione
				altre poste	
I	226.000	A B C			
II		A B C			
III		A B C			
IV		A B C			
V		A B C			
VI		A B C			
VII	256.462	A X B C	256.462	938.407	
VIII	23.961	■ ■ ■ ■ C	23.961		
<b>Totale</b>	<b>508.134</b>		<b>280.423</b>	<b>938.407</b>	
Quota non distribuibile			280.423		

Residua quota distribuibile

Legenda: A = per aumento di capitale B = per copertura di perdite C = distribuibile

#### A.I) Capitale sociale € 226.000

Il raggruppamento è composto esclusivamente dal "Capitale Sociale" pari ad € 226.000-

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

##### Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2010

<b>Consistenza iniziale al 01/01/2007</b>	226.000
Aumenti di capitale sociale	
Riduzioni di capitale per copertura perdite	
Altre riduzioni di capitale sociale	
<b>Consistenza finale al 31/12/2009</b>	<u>226.000</u>

Non sono intervenute variazioni del capitale sociale nel corso dell'esercizio.

#### A.VII) Altre riserve € 256.462

Il raggruppamento in esame è composto dalle poste di cui alle lettere c), d), e), f) descritte esaminando la voce "Patrimonio netto" cioè rispettivamente: il fondo versamenti soci a copertura perdite, il fondo contributi corsi didattici, il fondo per la biblioteca ed il fondo arredi ed attrezzature.

##### Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2010:

<b>Consistenza iniziale al 01/01/2007</b>	1.247.953
Accantonamenti	--
Utilizzi per copertura delle perdite	938.407
Utilizzi per destinazione altre poste	53.084
Distribuzione	
<b>Consistenza finale al 31/12/2009</b>	<u>256.462</u>

##### Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

<b>Consistenza iniziale al 01/01/2010</b>	282.221
Accantonamenti	
Utilizzo a copertura delle perdite	
Utilizzo per aumenti gratuiti di capitale sociale	
Distribuzione ai soci	
Altre variazioni	
<b>Consistenza finale al 31/12/2010</b>	<u>-25.759</u> 256.462

#### A.VIII UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO € 23.961

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
12.238	23.961	+11.723

Il raggruppamento in esame è costituito dalla voce "Utili portati a nuovo".

Al termine dell'esercizio precedente la posta in esame era iscritta in bilancio per € 12.238; nel corso dell'esercizio in chiusura è stata incrementata dell'utile conseguito nel 2009 (€ 11.723) talché risulta iscritta in bilancio per la somma complessiva di € 23.961-

#### A.IX) Utile (perdita) d'esercizio € 1.711

La voce in esame è formato dalla posta che rappresenta il risultato di esercizio, cioè l'utile dell'anno 2010, pari ad € 1.711,20-

Di seguito si espongono le movimentazioni storiche intervenute nella consistenza della posta in esame nei tre esercizi precedenti, nonché quelle che si sono verificate nell'esercizio in chiusura.-

##### Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2010:

<b>Consistenza iniziale al 01/01/2007</b>	-938.407
Coperture di perdite	938.407
Utile / Perdita conseguito in esercizi precedenti	<u>11.723</u>
<b>Consistenza finale al 31/12/2009</b>	11.723

<b>Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:</b>	
<b>Consistenza iniziale al 01/01/2010</b>	11.723
Copertura della perdita d'esercizio	
Utile / Perdita conseguito nell'esercizio in corso	1.711
Destinazione a riserva legale	
Destinazione a riserva accantonamento utili su cambi	
Destinazione a copertura perdite portate a nuovo	
Altre destinazioni	-11.723
Distribuzione di acconti sui dividendi	
Distribuzione ai soci	
Distribuz. a particolari tipologie di sogg. (soci fondatori, promotori, amministratori)	
<b>Consistenza finale al 31/12/2010</b>	1.711

## B) FONDI PER RISCHI ED ONERI € 891.298

La categoria in esame è composta dal Fondo dotazione aule didattiche piano terra, pari ad € 596.834,69, dal Fondo dotazione aule primo piano fase 1 per € 138.463,40, dal Fondo dotazione aule primo piano fase 2 per € 85.000,00, dal conto Altri fondi Rischi ed Oneri di € 50.000,00 e dal Fondo iniziative ed eventi formativi per € 21.000,00; il tutto per un importo complessivo di € 891.298.-

Variazioni della categoria in esame nel corso dell'esercizio.

<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
830.992	891.298	+60.306

Composizione della posta in esame:

	<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Accantonamento</b>	<b>Utilizzo</b>	<b>Disinquinamento</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>
a) Tratt. di quiescenza					
b) Imposte					
c) Altri fondi	830.992	105.000	44.694		891.298
<b>Totale</b>	<b>830.992</b>	<b>105.000</b>	<b>44.694</b>		<b>891.298</b>

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO € 23.832

La categoria in esame è costituita dal fondo accantonato per il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Di seguito si espongono le movimentazioni intervenute nell'esercizio 2010.

	<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>
<b>Totale</b>	<b>16.912</b>	<b>6.920</b>		<b>23.832</b>

## D) DEBITI € 1.210.754

La categoria in esame è composta dalle seguenti poste:

- FONDO IMPOSTE E TASSE € 54.622,13 ;
- DEBITI VERSO FORNITORI € 212.495,38;
- FATTURE DA RICEVERE € 64.704,17;
- ERARIO C\IMPOSTA SOSTITUTIVA RIVALUTAZIONE T.F.R. € 15,19;
- ERARIO C\RITENUTE LAVORO DIPENDENTE € 3.422,83;
- ERARIO C\RITENUTE LAVORO AUTONOMO € 2.132,22;
- ERARIO C\RITENUTE COLLABORATORI COORDINATI € 5.663,59;
- INPS C\CONTRIBUTI SOCIALI LAVORATORI DIPENDENTI € 5.628,00;
- INAIL C\CONTRIBUTI € 244,05;
- INPS C\CONTRIBUTI COLLABORATORI € 3.247,38;
- DIPENDENTI C\RETRIBUZIONI € 5.464,12;
- DEBITI DIVERSI € 70.272,35, di cui € 60.000,00 per consumi 2010 gas, corrente elettrica e acqua Polo universitario da liquidare al Comune di Pistoia;
- DEBITI V\UNIVERSITA' DI FIRENZE € 776.985,00; l'importo è comprensivo della somma

di € 180.000 impegnato per l'attività di ricerca da realizzare sotto la direzione e responsabilità del Consorzio;

- n) DEBITI VANSALDOBREDA SpA € 2.929,00;  
o) DEBITI VASSINDUSTRIA PISTOIA € 2.929,00-

Di seguito si espongono le variazioni della categoria intervenute nell'esercizio in chiusura, sia in termini riassuntivi che distintamente per ogni voce.

Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
924.310	286.444	--	1.210.754

Descrizione	
1) Obbligazioni	8) Debiti rappresentati da titoli di credito
2) Obbligazioni convertibili	9) Debiti verso imprese controllate
3) Debiti v/soci per finanziamenti	10) Debiti verso imprese collegate
4) Debiti verso banche	11) Debiti verso imprese controllanti
5) Debiti verso altri finanziatori	12) Debiti tributari
6) Acconti	13) Deb. v/ist. di previdenza e sicurezza sociale
7) Debiti verso fornitori	14) Altri debiti

	Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
1)				
2)				
3)				
4)				
5)				
6)				
7)	37.074	240.125	--	277.199
8)				
9)				
10)				
11)				
12)	59.446	6.410	--	65.856
13)	8.415	704	--	9.119
14)	819.375	39.205	--	858.580
<b>Totale</b>	<b>924.310</b>	<b>286.444</b>	<b>--</b>	<b>1.210.754</b>

Suddivisione debiti per scadenze:				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<b>Totale</b>	1.210.754			1.210.754

#### E) RATEI E RISCOINTI € 60.372

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

La posta iscritta in bilancio è afferente ratei passivi relativi a costi per lavoro dipendente pari ad € 12.138,19; inoltre vi sono iscritti risconti passivi per ricavi fatturati nell'esercizio in chiusura ma di competenza di quello successivo per € 48.233,33-

Saldo 31/12/2009	Decremento	Incremento	Saldo 31/12/2010
59.598	--	774	60.372

#### Strumenti finanziari partecipativi emessi dalla società (art. 2427 comma 19 C.C.)

La società, durante l'esercizio 2010, non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

## **CONTO ECONOMICO**

### **A) RICAVI DELLA PRODUZIONE € 1.176.594**

Il raggruppamento in esame è costituito dalle seguenti poste:

- a) **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI** per € 198.653  
Include il contributo versato dalla ASL3 per l'utilizzo didattico del piano terra della Sede del Polo (€ 180.000), e altri contributi minori per utilizzo aule a scopo formativo da parte associazioni di categoria.
- b) **ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI** per € 846.441-  
Sono costituiti da proventi vari, arrotondamenti e versamento soci a fondo perduto, questi ultimi pari ad € 739.300- versati a fondo perduto a presidio del pareggio di bilancio e non in contropartita di servizi; a tal fine si puntualizza che i destinatari dei servizi espletati dalla società non sono i soci, ma la collettività in generale e gli studenti in particolare.
- c) **CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO** per € 131.500-  
Sono costituiti da contributi di enti sostenitori, da contributi vari, da contributi per l'assegnazione di borse di studio e da contributi per incontri formativi.

### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 1.173.380**

Il raggruppamento in esame è costituito dalle seguenti poste:

- a) **COSTI PER SERVIZI** pari ad € 700.076-  
(costituiti da spese per energia elettrica, riscaldamento, acqua, manutenzioni su beni di proprietà, manutenzioni su beni di terzi, prodotti per la pulizia, spese di pubblicità, spese per viaggi, spese di rappresentanza, servizi professionali, oneri bancari non di natura finanziaria, consulenze e relativi costi accessori, spese telefoniche, emolumenti all'organo amministrativo, emolumenti al collegio sindacale, servizi vari amministrativi, compensi e spese per collaboratori, contributi Inps ed Inail per emolumenti organo amministrativo, spese per assistenza tecnica, contributi alla Università di Firenze, assicurazioni, erogazione di borse di studio, incontri formativi e seminari);
- b) **COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI** pari ad € 41.740-  
(costituiti da affitti passivi e noleggi beni di terzi);
- c) **SALARI E STIPENDI** pari ad € 93.246-  
(per emolumenti dei lavoratori dipendenti della società);
- d) **ONERI SOCIALI** pari ad € 27.387-  
(oneri previdenziali su salari e stipendi dei lavoratori dipendenti);
- e) **TRATTAMENTO FINE RAPPORTO** pari ad € 6.975-  
(per la quota accantonata nell'esercizio a favore dei lavoratori dipendenti in forza al 31/12/2010);
- f) **ALTRI COSTI PER IL PERSONALE** pari ad € 1.691-
- g) **AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** pari ad € 86.667-  
(rappresenta la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio);
- h) **AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** pari ad € 40.345-  
(rappresenta la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio);
- i) **SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE** pari ad € 5.718  
(rappresenta la svalutazione di competenza dell'esercizio)
- j) **ALTRI ACCANTONAMENTI** pari ad € 95.000-  
(accantonamento di € 85.000 funzionale al completamento della seconda fase dei lavori straordinari finalizzati alla realizzazione di aule e laboratori didattici al primo piano del Polo universitario; accantonamento di € 10.000 per future iniziative/eventi formativi);
- l) **ONERI DIVERSI DI GESTIONE** pari ad € 74.535-  
(costituiti da tasse di concessioni governative, imposte e tasse varie, contributi associativi, cancelleria e stampati, spese postali, diritti camerali, imposta IVA indetraibile su acquisti ed altri costi vari).

Di seguito si espongono le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

<b>Totale al 31/12/2009</b>	<b>Totale al 31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
1.232.958	1.173.380	-59.578

Dettaglio variazioni

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
Servizi	785.660	700.076	-85.584
Godimento beni di terzi	42.062	41.740	-322
Salari e stipendi	77.971	93.246	+15.275
Oneri sociali	25.109	27.387	+2.278
Trattamento di fine rapporto	5.658	6.975	+1.317
Altri costi per il personale	1.267	1.691	+424
Ammortamenti imm. immateriali	49.454	86.667	+37.213
Ammortamenti imm. materiali	33.977	40.345	+6.368
Svalutazione dei crediti	--	5.718	+5.718
Accantonamenti per rischi	37.681	--	-37.681
Altri accantonamenti	150.000	95.000	-55.000
Oneri diversi di gestione	24.119	74.535	+50.416
<b>Totale</b>	<b>1.232.958</b>	<b>1.173.380</b>	<b>-59.578</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € 20.984**

**C.16.c) Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante € 14.291**

La voce è costituita da INTERESSI SU TITOLI DI STATO a reddito fisso e T.V. ed UTILI SU TITOLI DI STATO NON IMMOBILIZZATI, di competenza dell'esercizio in chiusura.

Totale al 31/12/2009	Totale al 31/12/2010	Variazione
52.234	14.291	-37.943

**C.16.d) Altri proventi finanziari € 6.771**

La posta in esame è costituita da: INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI maturati sulla liquidità in giacenza sul conto corrente intrattenuto presso la Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia SpA – Sede di Pistoia.

Dettaglio variazioni			
Descrizione	Totale 31/12/2009	Totale 31/12/2010	Variazione
Interessi bancari	4.087	6.771	+2.684
Int. attivi su operaz. "Pronti contro termine"	--	--	--
Int. attivi su cauzioni	--	--	--
<b>Totale</b>	<b>4.087</b>	<b>6.771</b>	<b>+2.684</b>

**C.17) Interessi e altri oneri finanziari verso altri € 78**

La voce registra interessi passivi verso terzi per € 78:

Totale 31/12/2009	Totale 31/12/2010	Variazione
--	78	+78

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE € 7.161**

**D.19c) Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante € 7.161**

Stante i prezzi di mercato al 31 dicembre 2010 inferiori al valore di carico dei titoli in portafoglio, a fine esercizio sono state rilevate svalutazioni su titoli iscritti nell'attivo circolante per complessivi € 7.161,27, determinando la seguente movimentazione:

Totale 31/12/2009	Totale 31/12/2010	Variazione
--	7.161	+7.161

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI € 0**

Nell'esercizio non si sono verificati fatti contabili imputabili a proventi o oneri straordinari, pertanto la movimentazione risulta la seguente:

<b>Totale 31/12/2009</b>	<b>Totale 31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
--	--	0

## **22) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO € 15.326**

Il raggruppamento in esame rappresenta l'accantonamento per le imposte dell'esercizio.

<b>Totale 31/12/2009</b>	<b>Totale 31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
27.779	15.326	-12.453

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, si fa inoltre presente quanto segue:

- n. 3 bis): non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e/o immateriali;
- n. 6): in bilancio non vi sono poste afferenti crediti e/o debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali;
- n. 6 bis): non vi sono iscrizioni di poste espresse in valuta estera, pertanto non è stata effettuata alcuna applicazione di tassi di cambio valuta;
- n. 8): non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale;
- n. 9): non esistono impegni della società non risultanti dallo stato patrimoniale;
- n. 11) la società non ha percepito proventi da partecipazioni di alcun genere;
- n. 14): non vi sono poste di bilancio che abbiano dato luogo alla rilevazione di fiscalità differita;
- n. 18): la società non ha emesso titoli o valori similari;
- n. 19): la società non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere;
- n. 19 bis): non vi sono poste di bilancio afferenti finanziamenti effettuati dai soci della società;
- n. 20): la società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- n. 21): la società non ha stipulato contratti per finanziamenti destinati ad uno specifico affare;
- n. 22): la società non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria;
- n. 22 bis): la società non ha realizzato operazioni con parti correlate;
- n. 22 ter): la società non ha effettuato operazioni "fuori bilancio".

Pistoia, 30 marzo 2011

**Il Consiglio di Amministrazione**



## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

Società "UNISER S.C.R.L."  
Sede: Pistoia, Via Pertini n. 358  
Capitale Sociale Euro 226.000,00.= interamente versato.  
Cod. fiscale, P.IVA e n. d'iscrizione nel Registro Imprese di Pistoia: 01444090474  
R.E.A. Camera Commercio di Pistoia n. 150157

**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio dell'esercizio chiuso al  
31 dicembre 2010**

*All'Assemblea dei Soci della UNISER Società Consortile a Responsabilità Limitata*

Parte prima

**Relazione ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società "UNISER S.C.R.L." chiuso al 31/12/2010. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.  
Il procedimento di controllo contabile ha compreso, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.  
Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.  
Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, al quale non si estende quello quivi contenuto, si fa riferimento alla relazione emessa dal collegio sindacale in data 14.04.2010.-
3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società "UNISER S.C.R.L." per l'esercizio chiuso al 31/12/2010, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 del D.Lgs. 39/10. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della "UNISER S.C.R.L." al 31.12.2010.

parte seconda

### **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 Collegio ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi enunciati dagli Organi professionali.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - Oltre alle consuete verifiche periodiche, abbiamo partecipato, come organo collegiale, a quattro assemblee dei soci, e a cinque adunanze del Consiglio di Amministrazione e diamo atto che la società non ha nominato il comitato esecutivo. Le predette riunioni si sono svolte nel rispetto delle disposizioni normative e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
  - Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.-
  - Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.-
2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile

evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

3. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo
4. Abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione, tenuto conto che il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2435bis C.C..
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010, redatto in forma abbreviata, ai sensi del citato art. 2435bis, comma 1, del Codice Civile, in merito al quale riferiamo quanto segue:
  - essendo a noi demandato anche il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo reso la relazione contenente il giudizio sul bilancio contenuta nella parte prima della nostra relazione;
  - in ogni caso abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
  - abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
  - Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, comma quattro, C.C..
  - Lo stato patrimoniale, redatto in unità di Euro, si riassume nei seguenti valori:

<b>Attività</b>	Euro	2.694.390
Passività	Euro	2.186.256
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	506.423
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>1.711</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0
- Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:		
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.176.594
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.173.380
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>3.214</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	20.984
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	- 7.161
Proventi e oneri straordinari	Euro	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>17.037</b>
Imposte sul reddito	Euro	15.326
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>1.711</b>

8. Nella redazione del bilancio sono stati applicati, senza alcuna deroga, i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali, sono costituite dalle manutenzioni straordinarie su beni di terzi sostenute nel 2005, nel 2007 e, soprattutto, nel corso degli esercizi 2009 e 2010 per la sede di Via Pertini. I relativi ammortamenti risultano detratti in forma esplicita, come prescritto dall'art. 2435bis, comma 2, C.C.;
- le immobilizzazioni materiali, iscritte al netto dei fondi di ammortamento, sono state valutate al costo di acquisto o di produzione, ivi inclusi i costi accessori;
- le immobilizzazioni finanziarie, per un totale di Euro 775,00, si riferiscono alla partecipazione nel Consorzio Platform, con sede in Pistoia, P.zza Garibaldi n. 5;
- i crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo e il fondo svalutazione crediti, pari a complessivi Euro 60.218,00, è stato portato a diretta decurtazione del valore nominale dei crediti stessi;
- le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni risultano iscritte, a norma dell'art. 2426, n. 9, del C.C., al minor valore tra quello di acquisto e quello desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio. In ossequio a tale principio, per l'esercizio in commento si sono rese necessarie svalutazioni per complessivi Euro 7.161,00;

- i fondi per rischi ed oneri sono riferiti agli accantonamenti necessari per la dotazione e l'attrezzatura di aule didattiche nonché, soprattutto, per l'esecuzione dei lavori di ampliamento del Polo universitario;
- i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale;
- i ratei e risconti, sono relativi a quote di costi o ricavi, comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è stata determinata in ragione del principio della competenza economica;
- come previsto dalle disposizioni statutarie, l'attività sociale è essenzialmente orientata alla fornitura di servizi didattici necessari allo svolgimento dei corsi universitari, nell'interesse della comunità locale. I contributi versati dai soci, come sottolineato nella nota integrativa e nella relazione del consiglio di amministrazione, sono stati corrisposti a presidio del pareggio di bilancio e non in contropartita di servizi. I destinatari dei servizi erogati dalla "UNISER S.C.R.L.", infatti, non sono i soci che versano i contributi, bensì la collettività e, in particolare, gli studenti che usufruiscono dei servizi didattici messi a disposizione dalla società;

9. Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.-

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

11. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2010, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per il riporto a nuovo dell'utile d'esercizio di Euro 1.711.

Pistoia, 11 aprile 2011

Il Collegio Sindacale

Sandro Venturi (Presidente)

Paolo Caselli (sindaco effettivo)

Feriano Ferri (sindaco effettivo)