

FORMAZIONE AVANZATA, RICERCA, EDITORIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	336	1.340
II - Immobilizzazioni materiali	177	1.120
Totale immobilizzazioni (B)	513	2.460
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	53.280	54.033
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.366	231.963
Totale crediti	289.366	231.963
IV - Disponibilità liquide	130.839	187.251
Totale attivo circolante (C)	473.485	473.247
D) Ratei e risconti	686	3.088
Totale attivo	474.684	478.795
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	25.427	6.304
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.176	19.125
Totale patrimonio netto	89.603	85.429
B) Fondi per rischi e oneri	2.270	2.270
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.464	150.433
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.537	235.104
Totale debiti	230.537	235.104
E) Ratei e risconti	5.810	5.559
Totale passivo	474.684	478.795

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	369.541	779.779
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(753)	(31.447)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(753)	(31.447)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	509.282	122.053
altri	4.194	7.372
Totale altri ricavi e proventi	513.476	129.425
Totale valore della produzione	882.264	877.757
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	856	1.499
7) per servizi	406.836	352.831
9) per il personale		
a) salari e stipendi	314.881	334.748
b) oneri sociali	99.609	99.297
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.070	25.443
c) trattamento di fine rapporto	23.070	25.443
Totale costi per il personale	437.560	459.488
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.998	2.888
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.003	1.174
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	995	1.714
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	642	7.444
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.640	10.332
14) oneri diversi di gestione	9.821	12.441
Totale costi della produzione	857.713	836.591
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.551	41.166
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	12
Totale proventi diversi dai precedenti	9	12
Totale altri proventi finanziari	9	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.407	1.314
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.407	1.314
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.398)	(1.302)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.153	39.864
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.977	20.739
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.977	20.739
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.176	19.125

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.176	19.125
Imposte sul reddito	18.977	20.739
Interessi passivi/(attivi)	1.398	1.302
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	24.551	41.166
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	642	7.444
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.998	2.888
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	23.070	25.443
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	25.710	35.775
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	50.261	76.941
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	753	31.447
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	52.412	(5.641)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	32.601	8.155
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.402	(2.783)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	251	5.559
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(104.980)	(688)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(16.561)	36.049
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	33.700	112.990
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.398)	(1.302)
(Imposte sul reddito pagate)	(61.620)	(45.959)
(Utilizzo dei fondi)	-	(6.043)
Altri incassi/(pagamenti)	(27.039)	(8.883)
Totale altre rettifiche	(90.057)	(62.187)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(56.357)	50.803
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(52)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(51)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(56.410)	50.804
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	185.597	136.166
Danaro e valori in cassa	1.654	280
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	187.251	136.446
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	130.262	185.597

Danaro e valori in cassa	577	1.654
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	130.839	187.251

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Formazione Avanzata, Ricerca, Editoria S.r.l. (F.A.R.E. S.r.l.) è società *in-house* dell'Università degli Studi di Udine, che affianca alla sua storia attività di editoria "scientifica" quella di collaborazione con l'Università degli Studi di Udine nella realizzazione di progetti di ricerca e nella organizzazione di *master* universitari.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-*bis* del Codice civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. Sul tema del COVID-19 si rimanda a quanto indicato nel paragrafo relativo alle "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio a pag. 16 della presente Nota integrativa.

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

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

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

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

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

Principi contabili

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

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

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

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

Come già accaduto nel corso dell'esercizio 2018, il criterio utilizzato per la valutazione delle rimanenze è stato quello del costo specifico determinato per ogni singola pubblicazione.

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

Anno di edizione	Percentuale di valutazione del costo di produzione
2019	66%
2018	33%
anni precedenti	0%

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

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

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

Crediti

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

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

Imposte sul Reddito

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.713	34.336	49.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.374	33.217	46.591
Valore di bilancio	1.340	1.120	2.460
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	52	52
Ammortamento dell'esercizio	1.003	995	1.998
Totale variazioni	(1.004)	(943)	(1.947)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.713	34.388	49.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.377	34.211	48.588
Valore di bilancio	336	177	513

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	174.716	(53.054)	121.662	121.662
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.482	35.542	91.024	91.024
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.766	74.914	76.680	76.680
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	231.963	57.403	289.366	289.366

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	50.000	-		50.000
Riserva legale	10.000	-		10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.304	19.125		25.429
Varie altre riserve	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	6.304	19.123		25.427
Utile (perdita) dell'esercizio	19.125	19.125	4.176	4.176
Totale patrimonio netto	85.429	38.248	4.176	89.603

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000		
Riserva legale	10.000	U	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	25.429	U	A, B, C
Varie altre riserve	(2)		
Totale altre riserve	25.427		
Totale	85.427		

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

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Debiti

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	779.779	369.541	-410.238	-52,61
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-31.447	-753	30.694	
Altri ricavi e proventi	129.425	513.476	384.051	296,74
Totali	877.757	882.264	4.507	

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.499	856	-643	-42,90
Per servizi	352.831	406.836	54.005	15,31
Per il personale:				
a) salari e stipendi	334.748	314.881	-19.867	-5,93
b) oneri sociali	99.297	99.609	312	0,31
c) trattamento di fine rapporto	25.443	23.070	-2.373	-9,33
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.174	1.003	-171	-14,57
b) immobilizzazioni materiali	1.714	995	-719	-41,95
d) svalut.ni crediti att. circolante	7.444	642	-6.802	-91,38
Oneri diversi di gestione	12.441	9.821	-2.620	-21,06
Arrotondamento				
Totali	836.591	857.713	21.122	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	20.739	-1.762	-8,50	18.977

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Totali	20.739	-1.762		18.977

Fiscalità differita e anticipata

Così come nell'esercizio precedente, si è deciso di mantenere un criterio di assoluta prudenza, e di non appostare alcun credito per IRES anticipata:

Dettaglio differenze temporanee escluse:

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Svalutazione crediti tassata	14.609	0	14.609	24%	3.506
Svalutazione merci in giacenza	178.078	6.672	184.759	24%	44.342
				Totale	47.848

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	11
Totale Dipendenti	12

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al revisore, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.867	3.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-quater) del Codice civile si evidenzia quanto segue.

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del "Coronavirus" e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati.

La società ha lavorato per garantire la massima salute e sicurezza per i propri dipendenti, clienti e fornitori, nel rispetto delle indicazioni del Ministero della Salute e delle Regioni coinvolte; ha sviluppato un piano di risposta alla crisi ed ha attivato al massimo l'utilizzo delle modalità di lavoro "agile", che coinvolge la quasi totalità delle risorse, per garantire una continuità delle attività coerente con le esigenze dei progetti attualmente in corso.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio.

In ogni caso, in considerazione delle attività svolte, degli accordi già sottoscritti e delle relazioni commerciali con il socio unico, si ritiene che la continuità aziendale non sia a rischio anche durante l'esercizio 2020.

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

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

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

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

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio approvato dall'Ateneo (bilancio d'esercizio al 31.12.2018), come disposto dal co. 4 dell'art. 2497-bis del Codice civile.

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	90.612.739	89.313.600
C) Attivo circolante	185.931.524	184.064.363
D) Ratei e risconti attivi	510.208	392.534
Totale attivo	277.054.471	273.770.497
A) Patrimonio netto		
Riserve	61.670.187	52.891.460
Utile (perdita) dell'esercizio	5.566.813	8.778.727
Totale patrimonio netto	67.237.000	61.670.187
B) Fondi per rischi e oneri	7.210.881	7.818.139
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.256.554	1.242.629
D) Debiti	41.196.303	42.566.527
E) Ratei e risconti passivi	160.153.733	160.473.015
Totale passivo	277.054.471	273.770.497

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	135.319.825	135.477.088
B) Costi della produzione	125.080.479	122.090.180
C) Proventi e oneri finanziari	32.127	58.618
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(69.613)
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.704.660	4.597.186
Utile (perdita) dell'esercizio	5.566.813	8.778.727

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

Contributi:

Soggetto erogante	Tipo contributo	Causale	Importo
UniUD	Contributo editoria	Contributo vol. Musei archivi e biblioteche	€ 1.600,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo vol. Produzione documento digitale	€ 3.400,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume INSEGNARE I PHONICS	€ 5.000,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume Il linguaggio dell'evoluzione	€ 3.000,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Il patrimonio culturale sommerso"	€ 9.250,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "I magnifi incontri 2018"	€ 4.950,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo mostra Multiverso	€ 17.000,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo vol. P. Cappello	€ 2.600,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo vol. R. Pallucchini	€ 10.050,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume Che strano ragazzo	€ 7.600,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo Collana Cantiere Friuli	€ 4.700,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo vol. Terremoto - Ruscetti	€ 6.200,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Bacco's Design"	€ 2.500,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Source edition"	€ 1.100,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Die rezenion"	€ 1.292,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Legami in diaspora"	€ 2.950,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Let's tell a tale"	€ 2.200,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Gesellschaft verstehen"	€ 2.400,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "Quaderni cividalesi n.4"	€ 2.676,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo volume "L'interrogative insaisissable"	€ 1.600,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo vol. "Ragioni di mercatura"	€ 3.744,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo rivista "Le simplegadi" annata 2019	€ 2.500,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo vol. "Ai confini dell'Occidente"	€ 4.680,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo vol. "La differenza tedesca"	€ 2.500,00
UniUD	Contributo editoria	Contributo vol. "Source edition"	€ 1.100,00

Accordi:

Contraente	Data accordo	Tema	Importo
UniUD	29/05/2019	"Supporto ai progetti Erasmus Mundus, Cruz del Sur, lammonet" - esercizio 2019	€ 60.000,00
UniUD	29/05/2019	"Supporto per le analisi delle linee di finanziamento e promozione dell'attività di ricerca dell'Ateneo" - esercizio 2019	€ 120.000,00
UniUD	05/09/2019	"Analisi dei fabbisogni di mercato" - esercizio 2019	€ 151.000,00
UniUD	17/09/2019	"Analisi dei fabbisogni di mercato" - anno accademico 2019/2020	€ 70.000,00
UniUD	18/12/2019	"Analisi dei fabbisogni di mercato" - anno accademico 2019/2020	€ 385.000,00

UniUD: Università degli studi di Udine

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- riserva straordinaria	4.176
Totale	4.176

Dichiarazione di conformità del bilancio

UDINE, 17 aprile 2020

L'amministratore unico

Mauro Modolo