

# FORMAZIONE AVANZATA, RICERCA, EDITORIA SRL a socio unico

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	947	1.262
II - Immobilizzazioni materiali	833.768	838.994
Totale immobilizzazioni (B)	834.715	840.256
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	53.844	65.468
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	503.497	602.617
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	23.869
Totale crediti	503.497	626.486
IV - Disponibilità liquide	208.713	88.436
Totale attivo circolante (C)	766.054	780.390
D) Ratei e risconti	639	6.619
Totale attivo	1.601.408	1.627.265
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	1.000.088	997.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.147	2.685
Totale patrimonio netto	1.063.235	1.060.091
B) Fondi per rischi e oneri	0	2.270
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	172.454	158.144
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.565	327.630
Totale debiti	300.565	327.630
E) Ratei e risconti	65.154	79.130
Totale passivo	1.601.408	1.627.265

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	277.129	286.154
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(11.623)	12.187
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(11.623)	12.187
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	549.614	377.182
altri	56.971	21.223
Totale altri ricavi e proventi	606.585	398.405
Totale valore della produzione	872.091	696.746
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.209	1.798
7) per servizi	474.140	333.818
9) per il personale		
a) salari e stipendi	233.598	234.145
b) oneri sociali	76.805	73.024
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.417	20.841
c) trattamento di fine rapporto	23.018	18.544
e) altri costi	2.399	2.297
Totale costi per il personale	335.820	328.010
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.489	1.460
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	316	652
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.173	808
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	650	735
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.139	2.195
14) oneri diversi di gestione	15.144	24.557
Totale costi della produzione	863.452	690.378
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.639	6.368
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	11
Totale proventi diversi dai precedenti	3	11
Totale altri proventi finanziari	3	11
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	1.821	1.438
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.821	1.438
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.818)	(1.427)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.821	4.941
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	4.383	9.498
imposte relative a esercizi precedenti	(709)	(7.242)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.674	2.256
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.147	2.685

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2021 31-12-2020

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

### A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	3.147	2.685
Imposte sul reddito	3.674	2.256
Interessi passivi/(attivi)	1.818	1.427
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	8.639	6.368
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	650	11.680
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.489	1.460
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	23.018	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	60.157	13.140
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	68.796	19.508
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.624	(12.188)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	23.197	(25.958)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(13.200)	26.392
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.980	(5.933)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(13.976)	6.385
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	65.382	(38.924)
Totale variazioni del capitale circolante netto	79.007	(50.226)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	147.803	(30.718)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.818)	(1.427)
(Imposte sul reddito pagate)	16.223	(1.762)
(Utilizzo dei fondi)	(2.270)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(8.708)	-
Totale altre rettifiche	3.427	(3.189)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	151.230	(33.907)

### B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(30.947)	(6.919)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(1.578)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.948)	(8.497)

### C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	120.279	(42.403)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	86.978	130.262
Danaro e valori in cassa	1.458	577
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	88.436	130.839
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	205.342	86.978

Danaro e valori in cassa	3.371	1.458
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	208.713	88.436



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

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

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-*bis* del Codice civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario.

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

Ai sensi dell'art. 2423-*ter* per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni immateriali

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

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

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi pluriennali per modifiche statutarie	5 esercizi in quote costanti
Software gestione contabile	3 esercizi in quote costanti
Progettazione e sviluppo sito WEB	2 esercizi in quote costanti

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

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore.

## **Immobilizzazioni materiali**

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

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti. Gli ammortamenti sono stati effettuati tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti utilizzando aliquote di ammortamento che risultano in linea con quelle fiscalmente previste dal D.M. 31/12/1998 e precisamente:

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzatura generica	25%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi ufficio	12%
Scaffallature	10%
Fabbricati	3%

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.

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

## **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

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

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

Si è proceduto, anche per questo esercizio, ad analizzare scrupolosamente la commerciabilità dei prodotti editi in esercizi precedenti, al fine di una corretta e prudente valutazione del magazzino, abbiamo ritenuto di applicare le seguenti percentuali di valutazione delle pubblicazioni in base all'anno di edizione delle stesse:

Anno di edizione	Percentuale di valutazione del costo di produzione
2021	66%
2020	33%
anni precedenti	0%



Tenuto conto che la prassi fiscale (Risoluzione 11 agosto 1977, n. 9/995) consente, per le edizioni scientifiche, forfettariamente, senza considerare la specificità di una casa editrice come la nostra, delle diverse percentuali di valutazione del costo e precisamente:

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

Ai soli fini fiscali, si è ritenuto più prudente considerare tassata la maggior svalutazione effettuata ai fini civilistici, così come è stata dedotta la eventuale minor svalutazione.

## Crediti

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

## Disponibilità liquide

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa (contanti e prepagate) e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Società con enti creditizi (istituti bancari e Poste Italiane), tutti espressi al loro valore nominale.

## Ratei e risconti

---

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

## Fondi per rischi e oneri

---

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

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

## TFR

---

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	26.225	2.558.075	2.584.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.963	1.719.081	1.744.044
Valore di bilancio	1.262	838.994	840.256
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	30.947	30.947
Ammortamento dell'esercizio	316	36.173	36.489
Totale variazioni	(315)	(5.226)	(5.541)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	26.225	2.589.022	2.615.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.279	1.755.255	1.780.534
Valore di bilancio	947	833.768	834.715

### 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	147.620	(23.847)	123.773	123.773
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	114.875	9.182	124.057	124.057
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	363.990	(108.324)	255.666	255.666
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>626.486</b>	<b>(122.989)</b>	<b>503.497</b>	<b>503.496</b>

I crediti verso clienti sono espressi al netto del "Fondo Svalutazione crediti" di € 6.181.

### Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.063.235 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	29.604	2.686		32.290
Varie altre riserve	967.802	(4)		967.798
<b>Totale altre riserve</b>	997.406	2.682		1.000.088
Utile (perdita) dell'esercizio	2.685	2.685	3.147	3.147
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.060.091	5.367	3.147	1.063.235

#### 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
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	32.290	U	A, B, C
Varie altre riserve	967.798		A, B, C
<b>Totale altre riserve</b>	1.000.088		
<b>Totale</b>	1.060.088		

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

### Debiti

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	300.565	300.565



## 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	286.154	277.129	-9.025	-3,15
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	12.187	-11.623	-23.810	-195,37
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	398.405	606.585	208.180	52,25
<b>Totali</b>	<b>696.746</b>	<b>872.091</b>	<b>175.345</b>	

### Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.798	1.209	-589	-32,76
Per servizi	333.818	474.140	140.322	42,04
Per godimento di beni di terzi				
Per il personale:				
a) salari e stipendi	234.145	233.598	-547	-0,23
b) oneri sociali	73.024	76.805	3.781	5,18
c) trattamento di fine rapporto	18.544	23.018	4.474	24,13
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	2.297	2.399	102	4,44
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	652	316	-336	-51,53
b) immobilizzazioni materiali	808	36.173	35.365	4.376,86
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	735	650	-85	-11,56
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	24.557	15.144	-9.413	-38,33
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>690.378</b>	<b>863.452</b>	<b>173.074</b>	

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	9.498	-5.115	-53,85	4.383
Imposte relative a esercizi precedenti	-7.242	6.533	-90,21	-709
<b>Totali</b>	<b>2.256</b>	<b>1.418</b>		<b>3.674</b>

### Fiscalità differita e anticipata

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

Di seguito il dettaglio delle differenze temporanee escluse:

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Svalutazione merci in giacenza	182.906	(5.427)	177.479	24%	42.595
				<b>Totale</b>	<b>42.595</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	9
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>10</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427, del Codice civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.000	3.500

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

Ai sensi dell'art. 2427, n. 9 C.c. si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo "Stato patrimoniale".

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-*bis* si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate alle normali condizioni di mercato.

Si evidenzia che la sede operativa della Società è di proprietà del socio unico, Università degli Studi di Udine, che l'ha concessa tramite contratto di comodato in cui sono ricomprese anche le forniture di energia elettrica e il riscaldamento.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**



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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, co. 1, n. 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 C.c., esercita direzione e coordinamento. nei prospetti che seguono vengono forniti i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio approvato dall'Università, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come disposto dal co. 4 dell'art. 2497-bis del C.c.

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-sexies C.c., si riporta il nome e la sede legale del soggetto che redige il bilancio consolidato, Università degli Studi di Udine, dell'insieme più piccolo di imprese di cui la Società fa parte in quanto consolidata. Viene indicato anche il luogo in cui è disponibile copia di detto bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome del soggetto consolidante	Università degli Studi di Udine
Città	Udine
Codice fiscale	80014550307
Luogo e deposito del bilancio consolidato	Udine, via Palladio n. 8

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	98.318.839	99.223.499
C) Attivo circolante	191.353.939	187.191.584
D) Ratei e risconti attivi	418.084	381.940
Totale attivo	290.090.862	286.797.023
A) Patrimonio netto		
Riserve	63.305.508	62.111.220

Utile (perdita) dell'esercizio	5.065.514	1.194.288
Totale patrimonio netto	68.371.022	63.305.508
B) Fondi per rischi e oneri	5.805.060	5.588.678
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.313.992	1.239.581
D) Debiti	44.516.681	46.053.148
E) Ratei e risconti passivi	170.084.107	170.610.108
Totale passivo	290.090.862	286.797.023

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	140.772.861	135.781.128
B) Costi della produzione	130.765.270	129.434.409
C) Proventi e oneri finanziari	23.682	48.329
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(3.859)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.961.900	4.833.276
Utile (perdita) dell'esercizio	5.065.514	1.561.772

## Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

Soggetto erogante	Tipo contributo	Causale	Valore in Euro
UniUD	Contributo editoria	Lingue e culture	4.000,00
UniUD	Contributo editoria	Dall'Adriatico all'Egeo	6.500,00
UniUD	Contributo editoria	Immaginazione poetica ed induismo	1.670,00
UniUD	Contributo editoria	Lessico della dignità	4.807,69
UniUD	Contributo editoria	Una svolta culturale	3.272,24
UniUD	Contributo editoria	Uniud Progetto Multiverso	15.000,00
UniUD	Contributo editoria	Fondamenti di idraulica marittima	2.300,00
UniUD	Contributo editoria	Repubblica delle lettere	1.950,00
UniUD	Contributo editoria	Dialogo con suor Angela	3.200,00
UniUD	Contributo editoria	Zibaldone Riccardiano	4.200,00

Soggetto erogante	Tipo contributo	Causale	Valore in Euro
UniUD	Contributo editoria	Commerci di frontiera	4.000,00
UniUD	Contributo editoria	Dal Mar Nero al Delta del Nilo	2.500,00
UniUD	Contributo editoria	Materiali certificazione lingua friulana	5.000,00
UniUD	Contributo editoria	Protocollo per l'accoglienza	3.750,00
UniUD	Contributo editoria	Simplegadi	2.500,00
UniUD	Contributo editoria	I'm listening like the OrangeTree	2.625,00
UniUD	Contributo editoria	Source edition	3.100,00
UniUD	Contributo editoria	Ciclo idrico	5.000,00

#### Accordi:

Contraente	Data accordo	Tema	Importo in Euro
UniUD	01/10/2020	"Realizzazione di progetti di didattica e alta formazione" a.a. 2020-2021	445.000,00
UniUD	14/01/2021	Accordo di collaborazione per la realizzazione di progetti condivisi	16.000,00

## 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 d'esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	3.147
Totale	3.147

## Dichiarazione di conformità del bilancio

Udine, 31 marzo 2022

L'amministratore unico

Mauro Modolo

FARE srl con socio unico Università di Udine  
Via Palladio, 8 - 33100 Udine - I  
COD. FISC. e P. IVA 01896500305  
L'Amministratore Unico

