

UNISER S.C.R.L.**Codice fiscale 01444090474 – Partita iva 01444090474****VIA PERTINI 358 - 51100 PISTOIA PT****Numero R.E.A. 150157****Registro Imprese di PISTOIA n. 01444090474****Capitale Sociale € 226.000,00 i.v.**

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Signori Soci,

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

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

c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

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

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

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

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

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

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

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

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

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

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

ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti

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

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

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

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

TITOLI a reddito fisso

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati applicando il metodo del costo specifico. Non si è ritenuto di dover procedere ad alcuna svalutazione degli stessi.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

Costi e Ricavi

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

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

Imposte

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

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile OIC 29 si evidenzia che nel corso del 2013 non si sono verificati operazioni od eventi straordinari.

Uso di stime e valutazioni

La redazione del bilancio e della relativa nota integrativa richiede da parte dei redattori l'effettuazione di stime e assunzioni che hanno effetto sui valori delle attività e delle passività potenziali alla data del bilancio. I risultati che si consuntiveranno potrebbero differire da tali stime. Le stime sono utilizzabili per rilevare gli accantonamenti per rischi su crediti, le svalutazioni di attività, gli ammortamenti, le imposte e gli altri accantonamenti a fondi rischi. Le stime e le relative ipotesi si basano sulle esperienze pregresse e su assunzioni considerate ragionevoli al momento delle stime stesse. Le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e ove i valori risultanti a posteriori dovessero differire dalle stime iniziali, gli effetti sono rilevati a conto economico nel momento in cui la stima viene modificata

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

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

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle seguenti voci:

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|--|------------------|------------|------------------|
| Licenze d'uso software | 6.185 | 0 | 6.185 |
| lavori incrementativi su beni di terzi | 1.645.654 | 0 | 1.645.654 |
| | | | |
| Totale | 1.651.839 | 0 | 1.651.839 |

I lavori incrementativi, come già detto nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione, sono stati fatti sull'immobile condotto in comodato dalla società.

| Codice Bilancio | B I 02 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali |
| Consistenza iniziale | 407.048 |
| Incrementi | 123.281 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 530.329 |

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

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Fondo amm.to Licenze d'uso software | 6.185 | 35 | 6.150 |
| Fondo amm.to lavori increment.beni di terzi | 524.144 | 123.246 | 400.898 |
| | | | |
| Totale | 530.329 | 123.281 | 407.048 |

La quota di ammortamento dei lavori incrementativi su beni di terzi viene parzialmente coperta dal rilascio di risconti relativi ai contributi versati dai soci allo scopo. L'importo della quota rilasciata nell'esercizio, ammonta ad euro 63.100, (oltre ad euro 9.867 relative a quote di ammortamenti materiali) come si può vedere dettagliatamente nella tabella esposta nel paragrafo dedicato al "Commento alle principali voci del conto economico".

| Codice Bilancio | B II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali |
| Consistenza iniziale | 381.488 |
| Incrementi | 2.973 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 384.461 |

Le immobilizzazioni materiali sono costituite nel dettaglio dalle seguenti voci:

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| impianti specifici | 29.714 | 365 | 29.349 |
| attrezzature varie < 516,46 | 2.677 | 75 | 2.602 |
| attrezzature varie | 56.160 | 0 | 56.160 |
| mobili e macchine ord. da ufficio | 30.096 | 511 | 29.585 |
| macchine elettroniche da ufficio | 46.860 | 2.022 | 44.838 |
| impianto biblioteca | 1.089 | 0 | 1.089 |
| arredamento | 214.531 | 0 | 214.531 |
| altri beni | 3.334 | 0 | 3.334 |
| | | | |
| Totale | 384.461 | 2.973 | 381.488 |

| Codice Bilancio | B II 02 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali |
| Consistenza iniziale | 248.512 |
| Incrementi | 44.782 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 293.294 |

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

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| fondo amm.to impianti specifici | 21.712 | 3.376 | 18.336 |
| fondo amm.to attrezz. < 516,46 | 2.677 | 75 | 2.602 |
| fondo amm.to attrezzature varie | 44.960 | 3.587 | 41.373 |
| fondo amm.to mobili e macch. Ord. | 22.391 | 3.414 | 18.977 |
| fondo amm.to macch. elettroniche | 40.809 | 7.244 | 33.565 |
| fondo amm.to impianto biblioteca | 1.089 | 0 | 1.089 |
| fondo amm.to arredamento | 157.856 | 26.686 | 131.170 |
| fondo amm.to altri beni | 1.800 | 400 | 1.400 |
| | | | |
| Totale | 293.294 | 44.782 | 248.512 |

La quota di ammortamento di arredi ed attrezzature viene parzialmente coperta dal rilascio di risconti relativi ai contributi versati dai soci allo scopo. L'importo della quota rilasciata nell'esercizio, ammonta ad euro 9.867, (oltre ad euro 63.100 relative a quote di ammortamenti immateriali, come già visto nello

specifico paragrafo) come si può vedere dettagliatamente nella tabella esposta nel paragrafo dedicato al "Commento alle principali voci del conto economico".

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

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

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

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

| Codice Bilancio | C II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 764.867 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 409.263 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 355.604 |

Il dettaglio dei crediti è il seguente:

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|---|------------|------------|------------|
| crediti verso clienti | 18.480 | -109.115 | 127.595 |
| fatture da emettere | 25.000 | -11.650 | 36.650 |
| crediti di dubbia esigibilità | 120.296 | 40.078 | 80.218 |
| meno fondo rischi su crediti | -120.296 | -40.078 | -80.218 |
| crediti v/enti e società soci del consorzio | 263.999 | -324.594 | 588.593 |
| crediti verso altri | 0 | -10.000 | 10.000 |
| crediti diversi | 30 | 0 | 30 |
| depositi cauzionali | 180 | 0 | 180 |
| credito INAIL | 13 | -81 | 94 |
| credito IRES | 21.079 | 21.079 | 0 |
| Regioni c/acconti IRAP | 0 | -1.725 | 1.725 |
| erario c/imp. Sostitutiva TFR | 20 | 20 | 0 |
| erario c/iva | 26.803 | 26.803 | 0 |
| Totale | 355.604 | -409.263 | 764.867 |

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

Nel paragrafo dei debiti viene specificato dettagliatamente l'utilizzo.

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

Di seguito il dettaglio dei titoli nel portafoglio della società:

| descrizione | data di acquisto | data di scadenza | tasso | prezzo di acquisto | valore nominale | controvalore alla chiusura dell'esercizio |
|-----------------|------------------|------------------|--------|--------------------|-----------------|---|
| CCT - LG09/16TV | 10/05/2010 | 01/07/2016 | 2,000% | 46.860 | 50.000 | 49.386 |
| BTP - 15ST21 | 10/05/2010 | 15/09/2021 | 2,100% | 8.303 | 9.000 | 8.749 |
| BTP - 15ST21 | 10/05/2010 | 15/09/2021 | 2,100% | 37.825 | 41.000 | 39.856 |
| | | | | | | |
| Totale | | | | 92.988 | 100.000 | 97.991 |

| Codice Bilancio | C IV |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Consistenza iniziale | 222.214 |
| Incrementi | 369.044 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 591.258 |

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

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| depositi bancari e postali | 591.171 | 368.978 | 222.193 |
| denaro e valori in cassa | 87 | 66 | 21 |
| | | | |
| Totale | 591.258 | 369.044 | 222.214 |

| Codice Bilancio | D |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 3.528 |
| Incrementi | 42.132 |
| Decrementi | 3.528 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 42.132 |

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

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| risconti su assicurazioni | 1.361 | 40 | 1.321 |
| risconti su contratti software | 940 | 76 | 864 |
| risconti su spese telefoniche | 220 | 0 | 220 |
| risconti su contratti di assistenza | 148 | 148 | 0 |
| risconti su contributi UNIFI | 38.815 | 38.815 | 0 |
| ratei per interessi su titoli | 648 | -475 | 1.123 |
| | | | |
| Totale | 42.132 | 38.604 | 3.528 |

La voce "Risconti su contributi UNIFI" è relativa ai master "Turismo" e "TAIS/Biotecnologie" per la parte relativa all'esercizio 2014.

Analogo risconto è stato fatto per i contributi versati dai soci a fronte di tale impegno, come specificato nel paragrafo dedicato ai risconti passivi.

FONDI E T.F.R. -

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

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

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|-----------------------------|---------------|------------|---------------|
| altri fondi rischi ed oneri | 50.000 | 0 | 50.000 |
| fondo imposte e tasse | 43.956 | 0 | 43.956 |
| | | | |
| Totale | 93.956 | 0 | 93.956 |

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

Di seguito un dettaglio dei fondi riclassificati nell'esercizio 2012:

| | bilancio al 31/12/2012 | riclassifica | fino al 31/12/2011 |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|
| fondo dotazione aule didattiche | 0 | -550.924 | 550.924 |
| fondo dotazione aule I piano | 0 | -127.813 | 127.813 |
| fondo iniziative eventi formativi | 0 | -4.899 | 4.899 |
| fondo dotazione aule I piano - fase 2 | 0 | -78.462 | 78.462 |
| risconti passivi | 762.098 | 762.098 | |
| | | | |
| Totale | 762.098 | 0 | 762.098 |

| Codice Bilancio | C |
|-------------------------------|--|
| Descrizione | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale | 39.636 |
| Aumenti | 8.666 |
| di cui formati nell'esercizio | 8.666 |
| Diminuzioni | 715 |
| di cui utilizzati | 631 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 47.587 |

ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

| Codice Bilancio | D 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 1.081.646 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 138.086 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 943.560 |

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

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| debiti verso fornitori | 2.417 | -78.353 | 80.770 |
| fatture da ricevere | 75.171 | 44.263 | 30.908 |
| note credito da ricevere | -11.754 | -11.754 | 0 |
| debito v/erario per IRES | 4.882 | 3.468 | 1.414 |
| meno acconto IRES | -917 | | |
| meno parte delle ritenute subite | -3.965 | -3.446 | -519 |
| debito v/regione per IRAP | 7.114 | 2.689 | 4.425 |
| meno regione c/acconto IRAP | -4.536 | -111 | -4.425 |
| imposta sostitutiva riv. TFR | 0 | -23 | 23 |
| erario c/IVA | 0 | -30.895 | 30.895 |
| meno erario conto acconto IVA | 0 | 30.123 | -30.123 |
| debito verso erario per ritenute | 6.576 | 2.818 | 3.758 |
| debiti verso INPS per contributi | 7.172 | 670 | 6.502 |
| debiti verso amministratori | 140 | -280 | 420 |
| debiti verso sindaci | 0 | 0 | 0 |
| debiti verso dipendenti | 7.010 | 296 | 6.714 |
| debiti v/Università di Firenze | 751.485 | -67.500 | 818.985 |
| debiti v/Assindustria | 2.929 | 0 | 2.929 |
| debiti diversi | 99.834 | -29.136 | 128.970 |
| arrotondamenti | 2 | 2 | 0 |
| | | | |
| Totale | 943.560 | -137.169 | 1.081.646 |

Dettaglio della voce debiti diversi:

| | 31/12/2013 | variazioni | 31/12/2012 |
|---|---------------|----------------|----------------|
| imposta di bollo su titoli addebitata 2014 | | -264 | 264 |
| stanziamenti per consumi ante 2012 da rimborsare al proprietario dell'immobile | 48.604 | -20.101 | 68.705 |
| imposta di bollo su titoli addebitata 2014 | 62 | 62 | 0 |
| stanziamento consumi ed utenze 2012 da rimborsare al proprietario dell'immobile | 22.000 | -38.000 | 60.000 |
| stanziamento consumi ed utenze 2013 da rimborsare al proprietario dell'immobile | 24.625 | 24.625 | 0 |
| debiti per note spese da rimborsare | 4.543 | 4.543 | 0 |
| arrotondamenti | 0 | -1 | 1 |
| | | | |
| Totale | 99.834 | -29.136 | 128.970 |

Si ricorda che il proprietario dell'immobile è stato il Comune di Pistoia fino al marzo 2013, e la Fondazione Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia successivamente. Lo stanziamento per i consumi è stato fatto in modo previsionale al meglio delle conoscenze dell'organo amministrativo.

| Codice Bilancio | E |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 797.745 |
| Incrementi | 55.714 |
| Decrementi | 130.641 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 722.818 |

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

| | 31/12/2013 | decrementi | incrementi | 31/12/2012 |
|---|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| ratei dipendenti | 8.620 | -9.706 | 8.620 | 9.706 |
| ratei collaboratori | 5.512 | 0 | 5.512 | 0 |
| risconto ricavi USL3 comp. 2013 | 0 | -45.000 | 0 | 45.000 |
| risconto altri ricavi e proventi | 38.815 | 0 | 38.815 | 0 |
| risconto localizz. distr.autom. e fotocop. | 2.767 | -2.967 | 2.767 | 2.967 |
| | | | | |
| Risconti contributi soci c/esercizio: | | | | |
| risconto contributi soci aule didattiche | 459.104 | -45.910 | | 505.014 |
| risconto contributi soci aule I piano 42,06% | 106.509 | -10.652 | | 117.161 |
| risconto contributi soci aule I piano-Fase 2 | 65.384 | -6.539 | | 71.923 |
| risconto contributi dotazione biblioteca | 5.962 | -5.972 | | 11.934 |
| risconto contributi dotaz. Arredi e attrezza. | 5.145 | -3.895 | | 9.040 |
| risconto contributi corsi didattici | 25.000 | 0 | | 25.000 |
| | | | | |
| Totale | 722.818 | -130.641 | 55.714 | 797.745 |

La voce "Risconti altri ricavi e proventi" è relativa alla quota versata dai soci in relazione ai Master "Turismo" e "TAIS/Biotecnologie" di competenza dell'esercizio 2014.

Analogo risconto è stato fatto per la parte di costo relativa, come evidenziato nel paragrafo dedicato ai risconti attivi.

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

I "Risconti contributi dotazione biblioteca", "Risconti contributi dotaz. Arredi e attrezza.", "Risconti contributi corsi didattici" originano invece da contributi versati in conto funzionamento da parte dei soci, e riclassificati in un primo momento come poste del Patrimonio. Si ritiene che l'esposizione come

Risconti Passivi risponda in modo più corretto ai principi contabili e consenta maggior chiarezza e trasparenza nella rappresentazione del bilancio. Le diminuzioni dell'esercizio sono correlate agli ammortamenti dei cespiti e delle immobilizzazioni immateriali cui si riferiscono.

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

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

| | Capitale Sociale | Riserva di Capitale | Riserva di Utili |
|--|------------------|--|--|
| Codice Bilancio | A I | A VII g | A VII m |
| Descrizione | Capitale | Soci per versamenti in c/copertura perdite | Riserva per arrotondamento unità di euro |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 226.000 | 176.080 | 0 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | 1 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 226.000 | 176.080 | 1 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | -1 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 226.000 | 176.080 | 0 |

| | Riserva di Utili | Risultato d'esercizio | |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| Codice Bilancio | A VIII | A IX a | TOTALI |
| Descrizione | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 25.672 | 19.348 | 447.100 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 19.348 | -19.348 | 1 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 2.055 | 2.055 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 45.020 | 2.055 | 449.156 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 2.055 | -2.055 | -1 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 38.358 | 38.358 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 47.075 | 38.358 | 487.513 |

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

| Codice bilancio | Descrizione | Importo fino a 5 anni | Importo oltre i 5 anni |
|-----------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| D | DEBITI | 943.560 | 0 |

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

| | Capitale Sociale | Riserva di Capitale | Risultato d'esercizio |
|--|-------------------------|--|---------------------------------|
| Codice Bilancio | A I | A VII g | A VIII |
| Descrizione | Capitale | Soci per versamenti in c/copertura perdite | Utili (perdite) portati a nuovo |
| Valore da bilancio | 226.000 | 176.080 | 47.075 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | | B | AB |
| Quota disponibile | 0 | 0 | 0 |
| Di cui quota non distribuibile | 0 | 0 | 0 |
| Di cui quota distribuibile | 0 | 0 | 0 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 | 0 | 0 |
| Per altre ragioni | 0 | 0 | 0 |

| | Risultato d'esercizio | |
|--|--------------------------------|---------------|
| Codice Bilancio | A IX a | TOTALI |
| Descrizione | Utile (perdita) dell'esercizio | |
| Valore da bilancio | 38.358 | 487.513 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | AB | |
| Quota disponibile | 0 | 0 |
| Di cui quota non distribuibile | 0 | 0 |
| Di cui quota distribuibile | 0 | 0 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 | 0 |
| Per altre ragioni | 0 | 0 |

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a voci dell'attivo patrimoniale.

PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

Non sussistono.

CONTRATTI DI LEASING.

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

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

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

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

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

VARIE ED EVENTUALI.**PARTECIPAZIONE IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE**

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

VARIAZIONE DEI CAMBI SUCCESSIVE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società non effettua operazioni in valuta.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

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

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

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

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DA DIVIDENDI

Non figurano.

AZIONI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

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

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

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

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

Precisiamo che al 31 dicembre 2013 la società non risulta titolare di azioni proprie, né di azioni o quote di società controllanti.

PARTECIPAZIONE IN ALTRE IMPRESE COMPORTANTI UNA RESPONSABILITA' ILLIMITATA

La Società non ha partecipazioni che comportino responsabilità illimitata.

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

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| ricavi delle vendite e delle prestazioni | 143.900 | 199.200 | -55.300 |
| contributi in conto esercizio | 458.485 | 13.840 | 444.645 |
| altri ricavi e proventi | 195.639 | 823.419 | -627.780 |
| Totale | 798.024 | 1.036.459 | -238.435 |

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

La voce "Contributi in conto esercizio" nell'esercizio 2012 era relativa ai versamenti fatti in favore della società da enti sostenitori. Nel presente bilancio si è ritenuto corretto riclassificare in tale voce i contributi versati dai soci, che nel precedente bilancio erano stati riclassificati nella voce "altri ricavi e proventi" ed erano pari ad euro 567.600.

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

A5b) Altri ricavi e proventi

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| recupero spese di ristrutturazione dal locatore | 28.578 | 157.940 | -129.362 |
| utilizzo fondi precostituiti | 0 | 4.899 | -4.899 |
| risconto di contributi correlati alle immobilizzazioni | 72.967 | 72.967 | 0 |
| recupero costi del personale | 7.200 | 7.200 | 0 |
| versamenti soci a fondo perduto | (a) | 567.600 | -567.600 |
| sopravvenienze ordinarie attive | 86.890 | 12.810 | 74.080 |
| abbuoni e arrotondamenti attivi | 4 | 3 | 1 |
| Totale | 195.639 | 823.419 | -627.780 |

(a): nel bilancio 2013 i versamenti dei soci a fondo perduto sono stati classificati nella voce "A5a) Contributi in c/esercizio" ed ammontano ad euro 458.485.

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

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|---|---------------|---------------|------------|
| contributi soci dotazione biblioteca (B) | 5.972 | 5.972 | 0 |
| contributi soci dotazione arredi e attrezzature (C) | 3.896 | 3.896 | 0 |
| contributi soci dotazione aule didattiche (D) | 45.910 | 45.910 | 0 |
| contributi soci aule I piano 42,06% (A) | 10.652 | 10.652 | 0 |
| contributi soci aule I piano - fase 2 (A) | 6.539 | 6.539 | 0 |
| arrotondamenti | -2 | -2 | 0 |
| Totale | 72.967 | 72.967 | 0 |

Utilizzo dei fondi

(A) : Copertura parziale ammortamento lavori straordinari I piano

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

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

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

La voce "Sopravvenienze ordinarie attive", è relative, nell'esercizio corrente, per euro 55.000 a minori costi rispetto a quanto stanziato nell'esercizio 2012 per attività didattiche, per euro 31.730 a minori costi rilevati a consuntivo rispetto agli stanziamenti fatti in esercizi precedenti per il costo di energia elettrica, e per euro 160 alla correzione di altri stanziamenti precedenti.

Costi della Produzione

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 6.609 | 8.718 | -2.109 |
| per servizi | 339.426 | 533.245 | -193.819 |
| per godimento beni di terzi | 30.028 | 128.114 | -98.086 |
| per il personale | 153.926 | 135.245 | 18.681 |
| ammortamenti e svalutazioni | 168.063 | 170.513 | -2.450 |
| variazioni delle rimanenze di materie prime | 0 | 0 | 0 |
| accantonamento per rischi | 40.078 | 20.000 | 20.078 |
| altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| oneri diversi di gestione | 16.396 | 45.286 | -28.890 |
| Totale | 754.526 | 1.041.121 | -286.595 |

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

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| materiale di pulizia | 4.231 | 5.972 | -1.741 |
| cancelleria | 2.378 | 2.746 | -368 |
| Totale | 6.609 | 8.718 | -2.109 |

B7) per servizi

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| energia elettrica | 24.803 | 38.000 | -13.197 |
| acqua | 865 | 2.000 | -1.135 |
| costi per riscaldamento | 21.000 | 20.000 | 1.000 |
| manutenzioni | 5.451 | 30.070 | -24.619 |
| assicurazioni | 1.321 | 1.282 | 39 |
| compenso amministratori | 15.307 | 16.597 | -1.290 |
| compenso organo di controllo | 8.154 | 9.406 | -1.252 |
| compenso collaboratori | 3.502 | 21.495 | -17.993 |
| compensi professionali | 0 | 1.496 | -1.496 |
| consulenze tecniche | 0 | 5.200 | -5.200 |
| consulenze amministrative e contabili | 11.326 | 12.051 | -725 |
| spese telefoniche | 4.693 | 5.136 | -443 |
| spese postali | 3.246 | 3.320 | -74 |
| oneri bancari | 672 | 1.921 | -1.249 |
| contributi all'Università di Firenze | 191.185 | 348.500 | -157.315 |
| costi per attività formativa | 28.457 | 0 | 28.457 |
| canoni di assistenza | 9.303 | 10.814 | -1.511 |
| costi per incontri formativi e seminari | 500 | 5.000 | -4.500 |
| spese per viaggi e trasferte | 5.904 | | 5.904 |
| altri costi | 3.738 | 955 | 2.783 |
| arrotondamenti | -1 | 2 | -3 |
| Totale | 339.426 | 533.245 | -193.819 |

B8) per godimento di beni di terzi

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Fitti passivi | 9.000 | 36.000 | -27.000 |
| costi per uso struttura | 19.578 | 85.290 | -65.712 |
| noleggio beni di terzi | 0 | 6.824 | -6.824 |
| Licenza d'uso software d'esercizio | 1.450 | 0 | 1.450 |
| Totale | 30.028 | 128.114 | -98.086 |

B9) per il personale

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| salari e stipendi | 111.538 | 97.596 | 13.942 |
| oneri sociali INPS | 32.538 | 28.167 | 4.371 |
| oneri assicurativi INAIL | 1.184 | 1.172 | 12 |
| trattamento di fine rapporto | 8.666 | 8.112 | 554 |
| altri costi del personale | 0 | 198 | -198 |
| Totale | 153.926 | 135.245 | 18.681 |

B10) ammortamenti e svalutazioni

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|---|----------------|----------------|---------------|
| a) Ammort.to delle immobilizzazioni immateriali | 123.281 | 123.356 | -75 |
| b) Ammort.to delle immobilizzazioni materiali | 44.782 | 47.157 | -2.375 |
| Totale | 168.063 | 170.513 | -2.450 |

B12) accantonamenti per rischi

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| accantonamento per rischi su crediti | 40.078 | 20.000 | 20.078 |
| Totale | 40.078 | 20.000 | 20.078 |

B14) oneri diversi di gestione

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|---------------|---------------|----------------|
| libri, giornali e riviste | 26 | 23 | 3 |
| tassa sui rifiuti | 2.760 | 2.760 | 0 |
| iva su acquisti indetraibile | 11.687 | 39.695 | -28.008 |
| diritti camerali | 370 | 373 | -3 |
| sopravvenienze passive | 278 | 1.153 | -875 |
| altre tasse ed imposte diverse da quelle sul reddito | 916 | 888 | 28 |
| altre spese | 361 | 396 | -35 |
| arrotondamenti | -2 | -2 | 0 |
| Totale | 16.396 | 45.286 | -28.890 |

Proventi e Oneri finanziari

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|--------------|---------------|----------------|
| Altri proventi finanziari | 6.864 | 13.021 | (6.157) |
| da titoli dell'attivo circolante | 1.778 | 10.428 | (8.650) |
| da altri | 5.086 | 2.593 | 2.493 |
| Interessi ed altri oneri fin.ri | 8 | 464 | (456) |
| da debiti verso banche | - | - | - |
| da altri | 8 | 464 | (456) |
| Totale | 6.856 | 12.557 | -5.701 |

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

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|
| IRES dell'esercizio | 7.114 | 1.414 | 5.700 |
| IRAP dell'esercizio | 4.882 | 4.425 | 457 |
| Totale | 11.996 | 5.839 | 6.157 |

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO ED ONERE FISCALE TEORICO

| IRES | | Valore | Imposta |
|--|--------|-----------------|-----------------|
| Risultato d'esercizio ante imposte | | 50.354 | |
| Onere fiscale teorico (aliquota 27,50%) | | | 13.847 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | | |
| Compensi amministratori non pagati nell'esercizio | 140 | | 39 |
| Imposta di bollo non pagata nell'esercizio | 62 | | 17 |
| Svalutazione crediti | 40.078 | | 11.021 |
| Totale | | 40.280 | 11.077 |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | | |
| Compensi amministratori di anni precedenti pagati nell'esercizio | (420) | | (116) |
| Imposta di bollo di anni precedenti pagata nell'esercizio | (264) | | (73) |
| Totale | | (684) | (188) |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi: | | | |
| Ammortamenti non deducibili | 282 | | 78 |
| Quota non deducibile delle spese telefoniche | 939 | | 258 |
| Sopravvenienze passive non deducibili | 278 | | 76 |
| Altri costi non deducibili | 233 | | 64 |
| Totale | | 1.732 | 476 |
| Irap pagata nell'esercizio deducibile dall'Ires | | (2.912) | (801) |
| Quota perdite fiscali di periodi d'imposta precedenti | | (71.016) | (19.529) |
| Imponibile (perdita) fiscale | | 17.754 | |
| Imposta IRES da conto economico | | | 4.882 |

| IRAP | | valore | imposta |
|--|---------|-----------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | | 43.498 | 1.696 |
| Variazioni: | | | |
| B7 compensi agli amministratori | 15.309 | | 597 |
| B7 collaborazioni occasionali | 3.505 | | 137 |
| B9 Costi del personale | 153.926 | | 6.003 |
| B12 Accantonamenti per rischi su crediti | 40.078 | | 1.563 |
| Totale variazioni | | 212.818 | 8.300 |
| Deduzioni art. 11 comma 1, lett. a) | | (73.918) | (2.883) |
| Imponibile IRAP | | 182.398 | |
| IRAP corrente per l'esercizio (3,90%) | | | 7.114 |

CONCLUSIONI.

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

Pistoia, 28 marzo 2014

Il Presidente del cda
Dott. Alessandro Pagnini
(Firmato)

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

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