

ALMALAUREA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MASINI N. 36 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	02579031200
Numero Rea	BO 450515
P.I.	02579031200
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	781000
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	CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO ALMALAUREA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	271.983	301.889
II - Immobilizzazioni materiali	12.245	18.580
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.350	13.350
Totale immobilizzazioni (B)	297.578	333.819
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	770.709	525.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.807	11.807
imposte anticipate	35.197	24.571
Totale crediti	817.713	561.799
IV - Disponibilità liquide	2.327.207	1.697.472
Totale attivo circolante (C)	3.144.920	2.259.271
D) Ratei e risconti	23.810	11.149
Totale attivo	3.466.308	2.604.239
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	194.000	194.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	599.319	730.316
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	551.844	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	762.429	470.847
Totale patrimonio netto	2.227.592	1.515.163
B) Fondi per rischi e oneri	44.275	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	254.946	207.842
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	788.480	772.115
Totale debiti	788.480	772.115
E) Ratei e risconti	151.015	109.119
Totale passivo	3.466.308	2.604.239

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.042.575	2.301.022
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.887	47.988
Totale altri ricavi e proventi	8.887	47.988
Totale valore della produzione	3.051.462	2.349.010
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.523	2.847
7) per servizi	919.833	784.100
8) per godimento di beni di terzi	121.922	101.942
9) per il personale		
a) salari e stipendi	590.160	534.623
b) oneri sociali	179.701	146.309
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	62.479	46.733
c) trattamento di fine rapporto	62.479	46.733
Totale costi per il personale	832.340	727.665
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.399	28.950
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.906	20.048
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.493	8.902
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.300	3.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.699	31.950
12) accantonamenti per rischi	44.275	-
14) oneri diversi di gestione	22.246	48.179
Totale costi della produzione	1.992.838	1.696.683
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.058.624	652.327
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	998	-
Totale proventi diversi dai precedenti	998	-
Totale altri proventi finanziari	998	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.461	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.461	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(463)	(5)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.058.161	652.322
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	306.152	181.475
imposte relative a esercizi precedenti	206	-
imposte differite e anticipate	(10.626)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	295.732	181.475
21) Utile (perdita) dell'esercizio	762.429	470.847

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo la disciplina prevista dagli artt. 2424 e 2424-bis C.C., dal Conto Economico, secondo la disciplina prevista dagli artt. 2425 e 2425-bis C.C., dalla presente Nota Integrativa.

Si segnala come, sussistendo le condizioni di cui all'art. 2435-bis C.C., il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 sia stato redatto in forma abbreviata e, conseguentemente, non è presente il Rendiconto Finanziario, usufruendo dell'esonero previsto dal 2° comma del citato articolo.

La presente Nota Integrativa, seppure redatta in forma abbreviata, mantiene comunque la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2435-bis, 4° comma C.C., da altre disposizioni del Decreto Legislativo n. 139/2015 o da altre leggi precedenti. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico di esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si evidenzia inoltre che, se in casi eccezionali l'applicazione di una disposizione del codice civile dovesse risultare incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta, la disposizione non verrà applicata. In tale caso, nella presente Nota Integrativa ne viene motivata la deroga e ne viene indicata l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. Gli eventuali utili derivanti dalla deroga sono iscritti in una riserva non distribuibile se non in misura corrispondente al valore recuperato. Ai sensi dell'art. 2423, 5° comma, C.C., si precisa che il presente Bilancio non contiene deroghe alle disposizioni sulla formazione del Bilancio di cui agli artt. 2423 e segg. C.C..

Si segnala, infine, che il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro, senza cifre decimali. Ciò può comportare qualche squadratura di +/- 1 Euro nei prospetti di dettaglio

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di euro 762.429, dopo aver dedotto ammortamenti per euro 37.399 ed imposte di competenza per euro 306.152.

Principi di redazione

In ossequio all'art. 2423-bis C.C., nella predisposizione del presente Bilancio, sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e, in assenza di incertezze o dubbi circa la capacità di ALMALAUREA S.r.l. di proseguire la propria attività in un prevedibile futuro, nel presupposto della continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio vengono presi in considerazione indipendentemente della data di incasso o di pagamento. In ogni caso, gli utili vengono indicati solo se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio mentre dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio se ne tiene conto anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono valutati separatamente;
- lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti;
- ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia

Cambiamenti di principi contabili

Nel corso dell'esercizio non vi sono state modifiche dei principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2423-bis, 2° comma, si precisa che nel presente bilancio, non risultano esser stati modificati i criteri di valutazione già applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati, attraverso la creazione di fondi di ammortamento, alle singole voci.

Il Diritto d'uso della Banca Dati AlmaLaurea, conferito dal Consorzio è stato iscritto nell'attivo per l'ammontare risultante dalla relazione giurata di stima redatta ex art. 2465 del c.c. dall'esperto incaricato dal Consorzio, Prof. Renato Santini ed aggiornato per effetto della rivalutazione L.126/2020. Tale Diritto d'uso viene ammortizzato in un periodo di 30 esercizi, pari a quello della sua durata regolata nell'atto di conferimento.

L'Avviamento, acquisito per effetto del conferimento del ramo di azienda di proprietà del Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea è stato iscritto nell'attivo per l'ammontare risultante dalla relazione giurata di stima redatta ex art. 2465 del c.c. dall'esperto incaricato dal Consorzio, Prof. Renato Santini ed è stato ammortizzato in un periodo di 5 esercizi.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte per un importo pari al costo di acquisto o di produzione maggiorato degli oneri di diretta imputazione. Nel costo di produzione possono essere compresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri possono essere aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Le immobilizzazioni materiali acquisite per effetto del già citato conferimento del ramo di azienda sono state iscritte ai valori risultanti dalla relazione giurata di stima redatta ex art. 2465 del C.C..

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in modo sistematico, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base delle seguenti aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Impianti	15%
Impianti di allarme	30%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche e computer	18%-20%
Sistemi telefonici	20%

Nel primo esercizio di utilizzazione, le aliquote economico-tecnico applicate sono ridotte alla metà, rappresentando tale criterio una ragionevole approssimazione dell'ammortamento calcolato in proporzione al periodo di utilizzo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono rappresentate esclusivamente dai depositi cauzionali iscritti per un valore pari alla loro consistenza nominale.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, avendo la Società optato per tale criterio rispetto al criterio del costo ammortizzato, come previsto dall'art. 2435-bis, 7° comma, C.C. L'adeguamento del valore dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti di euro 107.796, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore del cliente.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari sono valutati al presumibile valore di realizzo, che nel caso specifico coincide con il valore nominale; il denaro e i valori in cassa sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

Rappresentano quote di oneri o proventi comuni a due o più esercizi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C..

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate dai dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, delle quote utilizzate per la cessazione del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e delle quote corrisposte ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

La società avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis, C.C. ha rilevato i debiti al loro valore nominale, eventualmente rettificato a fronte di resi o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Riconoscimento ricavi

I corrispettivi delle cessioni si considerano conseguiti ed i costi di acquisizione dei beni si considerano sostenuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà.

I ricavi e i costi per prestazioni di servizi sono riconosciuti all'atto della ultimazione delle prestazioni stesse, fatta eccezione per i contratti da cui derivano corrispettivi periodici per i quali il riconoscimento avviene alla data di maturazione dei corrispettivi.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base della stima del reddito imponibile dell'esercizio.

Le imposte anticipate sono iscritte solo se si ha ragionevole certezza del loro recupero nel breve periodo, sulla base della stima dei futuri redditi imponibili.

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

Altre informazioni

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con il socio si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	670.675	171.369	13.350	855.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	368.786	152.789		521.575
Valore di bilancio	301.889	18.580	13.350	333.819
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.159	-	1.159
Ammortamento dell'esercizio	29.906	7.494		37.400
Totale variazioni	(29.906)	(6.335)	-	(36.241)
Valore di fine esercizio				
Costo	670.675	172.528	13.350	856.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398.692	160.283		558.975
Valore di bilancio	271.983	12.245	13.350	297.578

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali al termine dell'esercizio ammontano ad euro 271.983 e sono costituite da:

- Diritto d'uso della Banca Dati AlmaLaurea, ammontante ad euro 252.266, al netto delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2022;
- Avviamento, ammontante ad euro 39.672, al lordo delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2022. Alla data di bilancio, così come nel precedente esercizio, risulta interamente ammortizzato.
- Software autoprodotta ammontante ad euro 29.575. Si fa presente che nel precedente bilancio il software era iscritto tra le immobilizzazioni in corso. Alla data di redazione del presente bilancio essendo stato completato il processo per la sua realizzazione ed accertata la sua utilità futura, il software è stato riclassificato nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzato, stimandone la recuperabilità ed utilizzando il principio della prudenza in 3 anni.

Ai sensi dell'art. 2427, n. 3-bis, C.C., si precisa, inoltre, che, nel presente Bilancio, non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi del D.L. 104/2020 conv. L.126/2020

Nel precedente esercizio la società si è avvalsa della possibilità prevista dal D.L.104/2020 convertito nella L. 126 /2020 di rivalutare i beni d'impresa. In particolare le verifiche compiute, anche con il supporto tecnico dei professionisti, hanno condotto ad identificare nel bene immateriale rappresentato dal Diritto d'uso della Banca Dati, l'asset da rivalutare.

Di seguito il riepilogo dei conteggi eseguiti, utilizzando il metodo della rivalutazione del costo e del fondo di ammortamento:

Cespiti rivalutati	Costo storico	F.do ante rivalutaz.	Valore resid. ante rivalut.	Valore corrente	Rivalutazione L.126/2020	Costo al 31.12.2022	Fondo al 31.12.2022	NVB al 31.12.2022
Diritti uso BD	190.000	97.639	92.361	292.361	200.000	601.429	349.163	252.266

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni in corso/Altre immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	601.429	39.672	29.575	670.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(329.115)	(39.672)		(368.787)
Valore di bilancio	272.314		29.575	301.889
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi dell'esercizio				
Rivalutazioni				
Ammortamento dell'esercizio	20.048		9.858	29.906
Altre variazioni				
1-Totale variazioni	20.048		9.858	29.906
Valore di fine esercizio				
Costo	601.429	39.672	29.575	670.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(349.163)	(39.672)	(9.858)	(398.693)
Valore di bilancio	252.266		19.717	271.983

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali al termine dell'esercizio ammontano ad euro 12.245 e sono costituite da:

- Impianti di sicurezza, ammontanti ad euro 5.116, al lordo delle quote di ammortamento stanziati a tutto il 31 dicembre 2022 interamente ammortizzati;
- Mobili e arredi, ammontanti ad euro 86.957, al lordo delle quote di ammortamento stanziati a tutto il 31 dicembre 2022 e ad euro 3.996 al netto delle stesse;
- Macchine elettroniche d'ufficio, ammontanti ad euro 61.277, al lordo delle quote di ammortamento stanziati a tutto il 31 dicembre 2022 e ad euro 7.817 al netto delle stesse;
- Impianto telefonico, ammontante ad euro 6.406, al lordo delle quote di ammortamento stanziati a tutto il 31 dicembre 2022 e ad euro 112 al netto delle stesse;
- Impianto di condizionamento, ammontante ad euro 5.240, al lordo delle quote di ammortamento stanziati a tutto il 31 dicembre 2022 e ad euro 131 al netto delle stesse;
- Impianto di illuminazione, ammontante ad euro 7.532, al lordo delle quote di ammortamento stanziati a tutto il 31 dicembre 2022 e ad euro 189 al netto delle stesse.

Si precisa, ai fini di una completa informazione, che nessuna indicazione si rende obbligatoria ai sensi della Legge n.72/1983, non essendo presenti in Bilancio beni per i quali sia stata operata rivalutazione monetaria od economica.

Ai sensi dell'art. 2427, n. 3-bis, C.C., si precisa, inoltre, che, nel presente Bilancio, non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.888	153.481	171.369

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(15.653)	(137.136)	(152.789)
Valore di bilancio	2.235	16.345	18.580
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		1.159	1.159
Decrementi per alienazioni			
Ammortamento dell'esercizio	1.916	5.578	7.494
Totale variazioni	(1.916)	(4.419)	(6.335)
Valore di fine esercizio			
Costo	17.888	154.640	172.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(17.569)	(142.714)	(160.282)
Valore di bilancio	319	11.926	12.245

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, ammontanti ad euro 13.350, sono costituite da depositi cauzionali relativi a contratti di locazione su immobili.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	512.333	248.465	760.798	760.798
Crediti verso imprese controllanti	759	(759)		
Crediti tributari	12.229	164	12.393	586
Attività per imposte anticipate	24.571	10.626	35.197	35.197
Crediti verso altri	11.907	(2.582)	9.325	9.325
Totale	561.799	255.916	817.713	805.906

I "Crediti verso clienti", tutti esigibili entro il prossimo esercizio, sono crediti conseguenti a normali operazioni di prestazione di servizi e sono esposti al netto delle note di credito emesse o da emettere.

Il fondo svalutazione crediti, ammontante al termine dell'esercizio ad euro 107.796, è stato utilizzato nell'esercizio a copertura di perdite per crediti inesigibili per euro 2.702 e si è incrementato per euro 4.300.

La voce "Crediti tributari" esprime quanto ad euro 586 il credito nei confronti dell'Erario per crediti d'imposta relativi agli investimenti in beni strumentali nuovi e quanto ad euro 11.807 il credito Ires chiesto a rimborso, relativo alla mancata deduzione dell'Irap sul costo del lavoro (D.L. 16/2012).

I "Crediti per imposte anticipate" sono relativi ad imposte anticipate Ires calcolate sul fondo svalutazione crediti e sul fondo rischi, aumentate rispetto al precedente esercizio di euro 10.626. Il criterio adottato per la loro iscrizione è quello della ragionevole certezza del loro futuro recupero, nel rispetto del principio della prudenza.

I crediti verso altri si riferiscono ad anticipi corrisposti a fornitori per euro 11 e al credito per anticipi Welfare per euro 9.315.

Si precisa, inoltre, ai sensi dell'art. 2427, n. 14, lett. b), C.C., che la Società non presenta perdite fiscali riportabili nei prossimi esercizi e che, pertanto, non ha iscritto le imposte anticipate connesse.

Si precisa infine, che non sussistono nella situazione patrimoniale della Società crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 6, C.C., si precisa che i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili principalmente a soggetti residenti in Italia, ad eccezione di euro 6.139 riferibili a soggetti residenti in Europa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, n. 6-ter, C.C., si precisa, che non sussistono nell'attivo circolante, crediti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono riportate la variazioni intervenute nelle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.697.199	629.937	2.327.136
danaro e valori in cassa	273	(202)	71
Totale	1.697.472	629.735	2.327.207

Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Ratei e risconti attivi	31/12/2021	31/12/2022	Variaz. assoluta
Ratei e risconti	11.149	23.810	12.661
Totale	11.149	23.810	12.661

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Il patrimonio netto della Società al 31 dicembre 2022 risulta essere di complessivi euro 2.227.592 ed è costituito dal capitale sociale per euro 100.000, interamente versato, dalla Riserva legale per euro 20.000, dalla Riserva straordinaria per euro 499.320, dalla Riserva per conferimento per euro 100.000, dalla Riserva per rivalutazione per euro 194.000, dagli utili portati a nuovo per euro 551.844 e dall'Utile dell'esercizio per euro 762.429.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	-	100.000
Riserve di rivalutazione	194.000					194.000
Riserva legale	20.000	-	-	-	-	20.000
Riserva straordinaria	630.316	(50.000)		80.996		499.320
Varie altre riserve	100.000			-	-	100.000
Totale altre riserve	730.316	(50.000)		80.996	-	599.320
Utili portati a nuovo		470.847	80.996			551.843
Utile (perdita) dell'esercizio	470.847	(470.847)		-	762.429	762.429
Totale	1.515.163	(50.000)	80.996	80.996	762.429	2.227.592

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La movimentazione del fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	207.842
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.114
Utilizzo nell'esercizio	5.010
Totale variazioni	47.104
Valore di fine esercizio	254.946

La voce utilizzi si riferisce alla cessazione dei dipendenti.

La devoluzione ai fondi di previdenza complementare prescelti dai dipendenti ammonta, per l'esercizio in chiusura, ad euro 6.818.

Debiti

Il debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.C.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.655	35	1.691	1.690	-
Debiti verso fornitori	163.809	85.488	107.317	107.317	-
Debiti verso controllanti	250.577	(4.146)	293.672	293.672	-
Debiti tributari	144.661	110.977	185.303	185.303	-
Debiti v/istituti di prev.za sociale	45.004	3.520	58.219	58.219	-
Altri debiti	166.409	61.555	142.278	142.278	-
Totale	772.115	257.878	788.480	788.480	

I "Debiti verso le banche" si riferiscono alle competenze bancarie relative al quarto trimestre 2022 non ancora liquidate alla data di chiusura dell'esercizio.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Essi includono anche debiti per fatture da ricevere, inerenti costi di competenza dell'esercizio, per euro 94.911.

I "Debiti verso società controllante" sono relativi a debiti per servizi acquistati dal Consorzio.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte per euro 28.448, per IRES per euro 107.504, per IRAP per euro 16.967, per IVA per euro 28.383, per imposta sostitutiva TFR per euro 2.001 e per imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni per euro 2.000.

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza" è composta da contributi dovuti a fine esercizio verso INPS dipendenti e collaboratori per euro 55.731 e da debiti verso altri enti previdenziali e assistenziali per euro 2.488.

Gli "Altri debiti" sono costituiti da debiti v/amministratori per euro 1.537, da debiti verso dipendenti per stipendi e ferie non godute da liquidare e Welfare per euro 140.689, da anticipi clienti per euro 39 e da debiti v/associazioni sindacali per euro 13.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto l'informazione non è significativa. Trattasi comunque di debiti verso fornitori con sedi in comuni e province italiane.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6, C.C., si attesta che non esistono debiti di durata superiore a 5 anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Finanziamenti effettuati dai soci della società

Come richiesto dall'art.2427, n. 19-bis, c.c. si precisa che non sono iscritti, nel presente Bilancio, debiti per finanziamenti effettuati da soci a favore della società.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi	31/12/2021	31/12/2022	Variazione assoluta
Ratei e risconti	109.119	151.015	41.896
Totale	109.119	151.015	41.896

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Anche se di importo non significativo, ci preme evidenziare che i risconti passivi si riferiscono per euro 313 alla parte del contributo in conto impianti di competenza dei successivi esercizi, rilevata in funzione del periodo di ammortamento dei beni per i quali è concesso in base alle Leggi 160/2019 e 178/2020.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Il ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni derivano esclusivamente dalla prestazione di servizi relativi all'attività di intermediazione, ricerca e selezione del personale.

Gli Altri ricavi si riferiscono al bando Regione Lombardia sullo smart working per euro 5.000 ed al rimborso delle spese legali ottenuto per un recupero credito.

Anche quest'anno tra gli altri ricavi è stato contabilizzato come contributo in conto impianti la quota parte di competenza dell'esercizio del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi, registrato alla voce C.II (crediti) e riscontato in funzione del periodo di ammortamento dei beni per i quali è concesso.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione comprendono tutti i costi operativi necessari per il funzionamento ordinario della Società. Gli stessi sono principalmente riferiti ai costi per servizi (euro 919.833) e a costi per il personale (euro 832.340).

Proventi e oneri finanziari

Ai sensi dell'art. 2427 n.11 del C.C., si precisa che la società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, non ha percepito proventi da partecipazioni.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi/costi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali e si riferiscono all'imposta Ires per euro 260.598 e all'imposta Irap per euro 45.554.

Le imposte relative ad esercizi precedenti per euro 206 sono relative ad imposta Ires dell'anno precedente.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica. Nel presente bilancio sono state calcolate ulteriori imposte anticipate Ires per euro 10.626 su un fondo rischi deducibile negli esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	20
Totale Dipendenti	20

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori	15.300
Società di revisione	6.000

La revisione legale della società è affidata alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, n.9 del C.C., si precisa che la società non ha rilasciato garanzie né ha assunto impegni in materia di trattamento di quiescenza e simili nei confronti di imprese controllanti e/o sottoposte al controllo di queste ultime.

Le garanzie attive sono rappresentate da una fideiussione rilasciata da un Istituto di Credito nell'interesse di ALMALAUREA S.r.l. a favore della società proprietaria degli immobili detenuti in locazione, con scadenza 30 giugno 2022.

	Importo
Garanzie	37.417

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società intrattiene rapporti con parti correlate rappresentate unicamente dal proprio socio Consorzio Interuniversitario Almalaurea.

Le operazioni poste in essere con lo stesso sono regolamentate dalla Convenzione stipulata in data 21/12/2018 e rinnovata in data 28/12/2022 per il reciproco espletamento di attività di interesse comune.

Tali operazioni sono realizzate nell'ambito dell'ordinaria gestione e a costi effettivi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo o atto, anche collegati fra loro, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma che possono esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

La vostra società è interamente posseduta dal Consorzio Interuniversitario Almalaurea ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento di quest'ultimo.

Come richiesto dal Codice Civile nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato da parte del sopramenzionato Consorzio che esercita l'attività di direzione e coordinamento, redatto secondo i principi economico-patrimoniali in applicazione di quanto stabilito dal Mise con D.M. 27 marzo 2013, comparati con quelli dell'anno precedente.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	277.262	267.591
C) Attivo circolante	5.303.566	4.620.893
D) Ratei e risconti attivi	30.477	27.034
Totale attivo	5.611.305	4.915.518
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	236.033	236.033
Riserve	2.638.723	2.161.132
Utile (perdita) dell'esercizio	377.913	477.592
Totale patrimonio netto	3.252.669	2.874.757
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	693.820	643.396
D) Debiti	1.431.113	1.202.912
E) Ratei e risconti passivi	233.703	194.453
Totale passivo	5.611.305	4.915.518

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	4.458.468	4.296.322
B) Costi della produzione	4.185.281	3.965.998
C) Proventi e oneri finanziari	188.821	177.749
Imposte sul reddito dell'esercizio	84.095	30.481
Utile (perdita) dell'esercizio	377.913	477.592

Azioni proprie e di società controllanti

Si segnala, inoltre, che la società, costituita nella forma di società a responsabilità limitata a socio unico, non possiede azioni o quote di società controllanti, neppure per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né ha la società stessa acquistato o alienato, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto contributi dallo Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone ai sensi dell'art. 13, comma 5, lettera b), dello Statuto sociale, di destinare l'intero utile di esercizio pari ad euro 762.429 all'unico socio "Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea", avendo la riserva legale già raggiunto l'importo minimo di legge previsto dall'art. 2430 C.C., salvo che gli Organi decisionali del medesimo decidano, in sede di approvazione del bilancio cui gli utili si riferiscono, di attribuire, detti utili, in tutto o in parte, a riserva straordinaria o ad altra destinazione.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022, unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bologna, 23/03/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Francesca Pasquini, Presidente