

ALMALAUREA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| 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

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 105.028 | 111.361 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 34.937 | 41.975 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 13.350 | 269.750 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 153.315 | 423.086 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 799.239 | 1.083.761 |
| imposte anticipate | 25.201 | 31.112 |
| Totale crediti | 824.440 | 1.114.873 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.200.844 | 205.678 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.025.284 | 1.320.551 |
| D) Ratei e risconti | - | 6 |
| Totale attivo | 2.178.599 | 1.743.643 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 20.000 | 20.000 |
| VI - Altre riserve | 391.118 | 687.390 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 412.121 | 269.801 |
| Totale patrimonio netto | 923.239 | 1.077.191 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 151.667 | 150.336 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 996.249 | 516.116 |
| Totale debiti | 996.249 | 516.116 |
| E) Ratei e risconti | 107.444 | - |
| Totale passivo | 2.178.599 | 1.743.643 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.492.913 | 2.393.005 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 69.139 | 34.809 |
| Totale altri ricavi e proventi | 69.139 | 34.809 |
| Totale valore della produzione | 2.562.052 | 2.427.814 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 22.292 | 18.672 |
| 7) per servizi | 1.092.259 | 961.584 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 116.375 | 92.081 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 510.345 | 604.797 |
| b) oneri sociali | 159.478 | 190.218 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 33.827 | 36.022 |
| c) trattamento di fine rapporto | 33.827 | 36.022 |
| Totale costi per il personale | 703.650 | 831.037 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 18.304 | 19.275 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 6.333 | 6.333 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 11.971 | 12.942 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 4.500 | 128.341 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 22.804 | 147.616 |
| 14) oneri diversi di gestione | 29.151 | 5.256 |
| Totale costi della produzione | 1.986.531 | 2.056.246 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 575.521 | 371.568 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllanti | 3.227 | 7.800 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 3.227 | 7.800 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 171 | 97 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 171 | 97 |
| Totale altri proventi finanziari | 3.398 | 7.897 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 443 | 1.349 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 443 | 1.349 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 2.955 | 6.548 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 578.476 | 378.116 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 160.444 | 135.610 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | (212) |
| imposte differite e anticipate | 5.911 | (27.083) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 166.355 | 108.315 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 412.121 | 269.801 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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. 2345-bis C.C., il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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.

Come permesso dall'art. 2423, 4° comma, C.C. e fermi gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, non si ritiene necessario soffermarsi sulla rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa di elementi non rilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta, intendendosi, per informazione "rilevante", quella la cui omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni di eventuali utilizzatori del Bilancio.

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.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE PER IL PROSSIMO ESERCIZIO

1. Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2018 costituisce il primo anno di attività derivante dal nuovo inquadramento giuridico a seguito del recente D.Lgs. n. 175/2016 ("Riforma Madia") sulle società partecipate dalla Pubblica Amministrazione, ed è stato caratterizzato dalla definizione e dall'avvio di un profondo processo di riforma quale "società a controllo pubblico indiretto" e **revisione del business model** il cui completamento è previsto nell'arco del triennio di mandato in corso (2017-2019).

In questo quadro, si è proseguito nell'iter tecnico-giuridico necessario per conformare la Società alle disposizioni in materia di partecipate pubbliche ed in particolare nello sviluppo delle attività che sinteticamente vengono individuate nelle seguenti macro-aree principali:

- Adozione del modello organizzativo ex d.lgs. n. 231/2001 integrato con il piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza e codice etico e conseguente designazione dell'Organismo di Vigilanza_OdV, in data 21 maggio 2018;
- Definizione delle procedure di reclutamento del personale in conformità alla normativa vigente, mediante l'adozione del relativo regolamento organizzativo;
- Apertura nel sito web della sezione "Società trasparente" <http://www.almalaurea.it/srl/trasparenza> per assolvere agli oneri di informazione e trasparenza mediante pubblicazione degli atti richiesti dalla normativa;
- Adeguamento al nuovo regolamento europeo GDPR n. 2016/679, in particolare con Atto di Designazione a Responsabile del Trattamento rispetto alla "piattaforma *placement*" la cui titolarità è del socio unico

Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea e la realizzazione di una analisi dei rischi con relativo progetto di adeguamento al Regolamento Privacy.

2. Condizioni operative e sviluppo delle attività e dei servizi

AlmaLaurea S.r.l. è autorizzata dal Ministero del Lavoro all'esercizio dell'attività di ricerca e selezione del personale (iscritta all'Albo delle Agenzie di lavoro sez. IV - autorizzazione a tempo indeterminato Prot. N. 0001543 del 21/01/2008) e all'attività di intermediazione (iscritta all'Albo delle Agenzie di lavoro sez. III - autorizzazione a tempo indeterminato Reg. Uff. N. 0010720 del 15/07/2016).

Realizza un ampio spettro di attività di *job placement*, dalla attivazione e accesso alla piattaforma AlmaLaurea alla pubblicazione di annunci di offerte di lavoro e *company profile*, dalla organizzazione di eventi volti a favorire l'incontro tra domanda e offerta di opportunità lavorative alla definizione di piani finalizzati all'attrazione dei talenti e all'employer branding, dalla ricerca e selezione di personale (pre-screening, assessment, colloqui individuali), all'orientamento per l'acquisizione di alte competenze tramite la promozione master, corsi specialistici di università ed enti di formazione.

Promuove l'incontro tra domanda e offerta di lavoro attraverso diverse iniziative a partire dalla "*piattaforma placement*" del Portale AlmaLaurea che contiene 2.795.000 CV di laureati e laureandi.

Nel 2018 sono stati attenzionati dal mondo aziendale, agenzie per il lavoro e altri operatori istituzionali e non complessivamente 950.000 curricula vitae di cui **400.000** intermediati D/O attraverso i servizi di recruiting-online di AlmaLaurea srl.

Organizza iniziative ed eventi di Campus Recruiting in cui i laureandi, neolaureati e laureati hanno la possibilità di incontrare, anche in modalità di colloquio one-to-one, i responsabili delle risorse umane di piccole, medie e grandi aziende e i datori di lavoro di conoscere e selezionare i profili professionali più in linea con le loro esigenze.

Nel 2018 sono state realizzate **23 iniziative** in diversi format (AL Lavoro, High-Flyers Day, Recruiting Day, supporto ai Career Day di Ateneo) con oltre **18.000 studenti e laureati** coinvolti, di cui oltre 13.000 sono stati invitati ad effettuare un colloquio di lavoro.

I Career Day di AlmaLaurea - nel corso del 2018 - hanno fatto tappa in 6 città: in ordine cronologico Catania (27 marzo), Napoli (9 maggio), Bari (18 ottobre), Roma (25 ottobre), Torino (8 novembre) e Milano (15 novembre). Tra le novità del **Tour AL Lavoro 2018**, si segnala la collaborazione con il Settore Placement e Tirocini dell'Università di Roma La Sapienza per la realizzazione del career day capitolino; il career day è stato preceduto da una giornata preparatoria in Ateneo che ha coinvolto diversi rappresentanti dell'Università.

Altra novità di rilievo, a partire dalle tappe autunnali del 2018 ed in previsione per tutte quelle del 2019, è la partecipazione di AlmaLaurea con uno stand istituzionale aperto alla presenza del Settore placement degli Atenei della regione: a Bari e Torino gli stand hanno ospitato rappresentanti rispettivamente di LUM «Jean Monnet», Università di Torino e Università del Piemonte Orientale.

Durante gli AL Lavoro di Roma e Milano sono stati proposti in via sperimentale nuovi servizi di orientamento dedicati agli studenti e laureandi partecipanti, in particolare il «CV Check» e i workshop a tema «Come costruire un CV efficace» e «Soft Skills: le chiavi per il mondo del lavoro». La sperimentazione è risultata positiva in termini di presenze (per entrambi i workshop si è raggiunta la capienza massima) e di feedback da parte dei partecipanti: è allo studio la riproposizione anche nel corso 2019, compatibilmente con gli spazi disponibili nelle diverse location.

Per la prima volta, è stata attivata una campagna ADV social (Facebook e LinkedIn) per promuovere gli AL Lavoro di Bari e di Roma con la doppia finalità: su Facebook per incentivare la partecipazione ai career day di laureandi e laureati, su LinkedIn - come azione commerciale - per fare conoscere AL Lavoro ai responsabili delle risorse umane di piccole, medie e grandi aziende.

Tavola - i numeri del Tour AL Lavoro 2018

| Città | Data | Sede | Imprese (n.) | Preregistrati (n.) | CV inviati alle aziende (n.) | Invitati per one-to-on (n.) |
|---------------|-------------|------------------------|--------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Catania | 27 marzo | Le Ciminiere | 35 | 2.092 | 16.219 | 1.136 |
| Napoli | 09 maggio | Stazione Marittima | 45 | 2.725 | 29.172 | 1.655 |
| Bari | 18 ottobre | Palafiorio | 29 | 1.293 | 8.712 | 1.423 |
| Roma | 25 ottobre | Palazzo Congressi Eur | 67 | 3.095 | 33.984 | 2.848 |
| Torino | 08 ottobre | Palaruffini | 32 | 1.941 | 12.611 | 1.472 |
| Milano | 15 novembre | Palazzo delle Stelline | 45 | 2.081 | 12.229 | 1.650 |
| Totale | | | 251 | 13.227 | 112.927 | 10.184 |

Su un bacino complessivo di 7.000 operatori economici e istituzionali registrati in piattaforma, nel 2018 sono **1.550 i clienti** serviti (+21% rispetto al 2017), di cui oltre l'88% sono rappresentati da realtà aziendali di diverse dimensioni e distribuite sul territorio nazionale.

La collaborazione con l'ufficio internazionale del Consorzio AlmaLaurea ha proseguito anche nel 2018 per la conclusione di due progetti europei: RESUME (fondi Erasmus plus) con il coinvolgimento di due università marocchine, due tunisine e due libanesi e TUNED (fondi Erasmus plus) per la formazione di otto università tunisine con focus sulla formazione dello staff tunisino e sulla cooperazione università/impres.

Intensa, infine, l'attività di orientamento e comunicazione che, nel corso del 2018, ha fatto registrare un aumento dei fan nei principali profili social di riferimento (LinkedIn, Twitter, Facebook) e che nel complesso ammontano ad oltre **76.500 tra fan e follower**.

Dall'analisi delle informazioni e dei dati esposti, emerge il raggiungimento di un risultato corrispondente a quanto previsto ad inizio mandato e complessivamente più che positivo. Non si registrano scostamenti sostanziali rispetto alle previsioni, essendo i risultati conseguiti in linea rispetto a quelli proposti nella prima Relazione periodica approvata. Anche dal punto di vista delle tempistiche, tutte le scadenze previste sono state rispettate e non è stata necessaria l'attivazione di nessuna azione correttiva di rilievo.

Nel complesso, dal lavoro di riorganizzazione fin qui realizzato ne è scaturito un volume di attività che ha superato gli obiettivi strategici prefissati e che, fin da ora, può essere considerato quale felice esito del processo di rilettura del modello aziendale di AlmaLaurea srl. I risultati qualitativi e quantitativi ad oggi raggiunti non erano scontati e dimostrarne la realizzabilità e l'efficacia è stato uno dei punti cruciali di questa prima annualità 2018.

L'impegno costante di coordinamento, sensibilizzazione ed orientamento diffuso sull'intero territorio nazionale, ha portato al coinvolgimento diretto di una molteplicità di persone, rappresentanti della vasta platea di stakeholder del placement laureati e diplomati, che hanno dimostrato un reale senso di appartenenza allo sforzo comune di innovazione dei servizi a sostegno dell'occupazione giovanile e manifestato apprezzamento delle opportunità di crescita perseguite.

3. Apertura di due nuove sedi territoriali

La Società è attualmente organizzata secondo una articolazione territoriale composta da una Sede centrale, sita in Bologna, con n. 9 operatori e tre Unità Operative per i Servizi al lavoro_UOSL localizzate a Milano (per il bacino nord-occidentale), Padova (bacino nord-est) e Roma (per il bacino centro sud), le quali occupano rispettivamente nn. 3, 2, 2 unità di personale.

In occasione del nuovo inquadramento giuridico della società a seguito dell'approvazione del d.lgs. n. 175/2016 e del conseguente processo di revisione e sviluppo del modello organizzativo aziendale, nonché del recente DM del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali che estende ad almeno sei sedi operative adibite a sportello il requisito minimo essenziale per l'autorizzazione alle attività di intermediazione (ref. art. 2 co. 4, DM 10/04/2018), di concerto con il socio unico, la Società ha valutato l'opportunità di aprire le due nuove sedi nell'ambito di contesti regionali/locali del placement di ateneo, orientando la scelta localizzativa in un'area del Centro-Italia (Toscana/Siena) e in una regione del Mezzogiorno (Sicilia/Palermo). A fine anno 2018 si è pertanto avviato il percorso attuativo di ampliamento delle sedi territoriali al fine di rispettare la deadline ministeriale del 10 maggio 2019.

4. Evoluzione prevedibile nella gestione economico-finanziaria

Dal punto di vista economico si evidenzia come la società abbia fatto registrare un valore di fatturato pari ad € 2.492.912 in aumento del 5% rispetto all'esercizio precedente. Nell'anno 2018 si registra un EBITDA (MOL) del 23,84% che fa registrare un + 4% rispetto all'anno precedente. L'EBITDA 2018, rispetto a quello 2017 è cresciuto di € 89.584,00. Anche la redditività delle vendite (ROS o EBIT) risulta positiva con un incremento di quasi il 43% rispetto all'anno precedente. Questo dato però va analizzato con attenzione, in quanto il Reddito operativo del 2017 è stato penalizzato per un'operazione straordinaria di svalutazione dei crediti; se non prendessimo in considerazione questa partita straordinaria, comunque l'incremento del ROS è di oltre il 17%.

L'EBT, ovvero il risultato netto ante imposte è del 23%, per un valore pari ad € 578.476. L'utile netto è del 16% rispetto al fatturato, ovvero 412.121 euro.

La situazione patrimoniale evidenzia uno stock di investimenti pari ad € 2.178.599,00 rappresentato per il 93% da attivo circolante e per un restante 7% da attivo immobilizzato.

Tra le fonti di finanziamento, invece, si rilevano debiti di breve periodo pari ad euro 996.249,00, risonanti passivi, dovuti ai ristorni di Ricavi fatturati nel 2018 ma di competenza completa dell'anno 2019, per € 107.445,00. Il totale dei debiti di breve periodo è pari ad € 1.103.694.

Mettendo in rapporto l'attivo circolante con i debiti di breve periodo si rileva il capitale circolante netto e l'indice di disponibilità e tesoreria.

| | |
|---|------------|
| CCN (attivo circolante - passività a breve) | 921.590,00 |
| Indice di disponibilità e tesoreria | 1,84 |

Lo stock dei crediti al 31/12/2018 è pari ad euro 824.440,00, ovvero il 32% del fatturato. In termini di giorni medi di incasso, significa che Alma Laurea incassa mediamente in 117 giorni.

Si rileva che lo stock dei crediti al 31/12/2017 era pari ad € 1.114.872, nel 2018 la riduzione del monte crediti è stata di € 290.432 - pari al 17%. Questa riduzione è anche dovuta alla massiccia azione di recupero che è stata portata avanti nell'anno 2018.

Nell'anno 2018, è stato recuperato il 93% dei crediti che risultavano non ancora incassati.

I numeri sopra-evidenziati, fanno emergere una situazione economica e finanziaria riportata in equilibrio nell'anno 2018. Questa situazione consente di effettuare gli investimenti previsti, in particolare l'apertura delle due nuove sedi, ipotizzando che la copertura dei relativi costi avvenga con la gestione ordinaria e senza la necessità di ricorrere a fabbisogni finanziari straordinari.

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;
- i criteri di valutazione non sono modificati fra un esercizio e l'altro. In caso di deroga a tale principio, nella presente Nota Integrativa ne viene portata motivazione e ne viene indicata l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. 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.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO (ART. 2423-TER, C.C.).

La rappresentazione di Bilancio che è stata adottata per i risultati della Società rispetta rigorosamente gli schemi obbligatori di cui agli artt. 2424 e 2425 C.C con le semplificazioni ed i raggruppamenti permessi per i bilanci redatti in forma abbreviata.

Per ogni voce di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, inoltre, è stato indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la cui riesposizione, secondo gli schemi obbligatori, non ha comportato alcun adattamento.

ELEMENTI CHE RICADONO SOTTO PIÙ VOCI DELLO SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (ART. 2424, 2° C., C.C.).

La redazione dello Stato Patrimoniale e la conseguente classificazione degli elementi del patrimonio non ha evidenziato significative poste che possano ricadere sotto più voci dello schema. In ogni caso, l'iscrizione dell'eventuale elemento che ricade sotto più voci è effettuata nella voce che si ritiene possa essere più rilevante rispetto alle esigenze conoscitive degli utilizzatori del bilancio.

Criteria di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione adottati ai sensi dell'articolo 2427, n.1 del C.C. per la redazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 sono i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono costituite da:

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 e 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 immobilizzazioni materiali strumentali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Il dettaglio delle aliquote e dei criteri di ammortamento utilizzati è il seguente:

Impianti, 15%;

Impianti allarme 30%;

Mobili e arredi 12%;

Macchine elettroniche e computer d'ufficio, 18%;

Sistemi telefonici, 20%.

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

I depositi cauzionali sono 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 cd. "costo ammortizzato", come previsto dall'art. 2435-bis, 7° comma, C.C..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei valori varia in ragione del tempo fisico-economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale avendo la società, analogamente ai crediti, optato per la non applicazione del criterio del cd. "costo ammortizzato".

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

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 dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee fra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quell'attività o a quella passività ai fini fiscali, applicando le aliquote che si prevedono in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. In particolare le attività derivanti da imposte anticipate sono rilevate solo quando ne è ragionevolmente certo il realizzo.

Criteri di conversione delle poste in valuta

La Società non ha contabilizzato, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nel territorio dello Stato.

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 | 229.672 | 153.442 | 269.750 | 652.864 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 118.311 | 111.467 | | 229.778 |
| Valore di bilancio | 111.361 | 41.975 | 269.750 | 423.086 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 4.933 | 3.600 | 8.533 |
| Ammortamento dell'esercizio | 6.333 | 11.971 | | 18.304 |
| Altre variazioni | - | - | (260.000) | (260.000) |
| Totale variazioni | (6.333) | (7.038) | (256.400) | (269.771) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 229.672 | 158.375 | 13.350 | 401.397 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 124.644 | 123.438 | | 248.082 |
| Valore di bilancio | 105.028 | 34.937 | 13.350 | 153.315 |

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali al termine dell'esercizio ammontano ad euro 105.028 e sono costituite da:

- Diritto d'uso della Banca Dati AlmaLaurea, ammontante ad euro 190.000, al lordo delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2018 e ad euro 105.028 al netto delle stesse;
- Avviamento, ammontante ad euro 39.672, al lordo delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2018. Alla data di bilancio, così come nel precedente esercizio, risulta interamente ammortizzato.

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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 190.000 | 39.672 | 229.672 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (78.638) | (39.672) | (118.310) |
| Valore di bilancio | 111.362 | | 111.362 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|-----------|
| Ammortamento dell'esercizio | 6.333 | | 6.333 |
| Totale variazioni | (6.333) | | |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 190.000 | 39.672 | 229.672 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (84.972) | (39.672) | (124.644) |
| Valore di bilancio | 105.028 | | 105.028 |

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali al termine dell'esercizio ammontano ad euro 34.937 e sono costituite da:

- Impianti di sicurezza, ammontanti ad euro 5.116, al lordo delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2018 interamente ammortizzati;
- Mobili e arredi, ammontanti ad euro 87.159, al lordo delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2018 e ad euro 14.598 al netto delle stesse;
- Macchine elettroniche d'ufficio, ammontanti ad euro 47.147, al lordo delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2018 e ad euro 12.240 al netto delle stesse;
- Impianto telefonico, ammontante ad euro 6.181, al lordo delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2018 e ad euro 116 al netto delle stesse;
- Impianto di condizionamento, ammontante ad euro 5.240, al lordo delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2018 e ad euro 3.275 al netto delle stesse;
- Impianto di illuminazione, ammontante ad euro 7.532, al lordo delle quote di ammortamento stanziato a tutto il 31 dicembre 2018 e ad euro 4.708 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 | 135.554 | 153.442 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (7.990) | (103.478) | (111.468) |
| Valore di bilancio | 9.898 | 32.076 | 41.974 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 4.933 | 4.933 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.916 | 10.055 | 11.971 |
| Totale variazioni | (1.916) | (5.122) | (7.038) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 17.888 | 140.487 | 158.375 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (9.905) | (113.533) | (123.438) |
| Valore di bilancio | 7.983 | 26.954 | 34.937 |

Operazioni di locazione finanziaria

La Società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, non ha stipulato, in qualità di locatario, alcun contratto di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, ammontanti ad euro 13.350, sono costituite da depositi cauzionali relativi a contratti di locazione su immobili. E' stato rimborsato il finanziamento fruttifero, di euro 260.000, concesso all'unico socio Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea avente scadenza 31/12/2018 ad un tasso d'interesse fisso del 3% annuo.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio, ammontanti complessivamente ad euro 824.440, si riferiscono principalmente a crediti vantati verso clienti.

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 | 1.000.165 | (273.985) | 726.180 | 726.180 |
| Crediti verso imprese controllanti | 42.095 | 19.083 | 61.178 | 61.178 |
| Crediti tributari | 40.986 | (29.179) | 11.807 | 11.807 |
| Attività per imposte anticipate | 31.112 | (5.911) | 25.201 | 25.201 |
| Crediti verso altri | 514 | (440) | 74 | 74 |
| Totale | 1.114.872 | (290.432) | 824.440 | 824.440 |

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 109.502, è stato utilizzato nell'esercizio a copertura di perdite per crediti inesigibili per euro 30.308 e si è incrementato per euro 4.500.

I crediti verso imprese controllanti sono nei confronti del Consorzio AlmaLaurea.

I Crediti tributari sono costituiti esclusivamente dal credito Ires chiesto a rimborso, relativo alla mancata deduzione dell'Irap sul costo del lavoro (D.L. 16/2012) per euro 11.807.

I crediti per imposte anticipate sono relativi a imposte anticipate Ires calcolate sul fondo svalutazione crediti. 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 esclusivamente ad anticipi corrisposti a fornitori.

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.

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

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale e sono rappresentate dal saldo attivo dei conti correnti bancari e del denaro presente in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 205.477 | 995.300 | 1.200.777 |
| danaro e valori in cassa | 201 | (134) | 67 |
| <i>Totale</i> | <i>205.678</i> | <i>995.166</i> | <i>1.200.844</i> |

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

Il patrimonio netto della Società al 31 dicembre 2018 risulta essere di complessivi euro 923.238 ed è costituito dal capitale sociale per euro 100.000, interamente versato, dalla Riserva legale per euro 20.000, dalla Riserva straordinaria per euro 291.117, dalla Riserva per conferimento per euro 100.000 e dall'Utile dell'esercizio per euro 412.121.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

La riserva straordinaria, ammontante al termine dello scorso esercizio ad euro 587.389, si è decrementata nel corso dell'esercizio 2018 a seguito della destinazione dell'utile 2016 al socio e di quello del 2017.

| | 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 |
| Riserva legale | 20.000 | - | - | - | - | 20.000 |
| Riserva straordinaria | 587.389 | (296.272) | - | - | - | 291.117 |
| Varie altre riserve | 100.000 | - | - | - | - | 100.000 |
| Totale altre riserve | 687.389 | (296.272) | - | - | - | 391.117 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 269.801 | (269.801) | - | - | 412.121 | 412.121 |
| Totale | 1.077.190 | (566.073) | | | 412.121 | 923.238 |

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 | 150.336 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 29.399 |
| Utilizzo nell'esercizio | 28.068 |
| Totale variazioni | 1.331 |
| Valore di fine esercizio | 151.667 |

La voce utilizzi si riferisce alla cessazione dei dipendenti.

Debiti

I 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 | 1.033 | 261 | 1.294 | 1.294 | - |
| Debiti verso fornitori | 217.965 | (75.698) | 142.267 | 142.267 | - |
| Debiti verso controllanti | 109.800 | 228.075 | 337.875 | 337,875 | - |
| Debiti tributari | 38.955 | 44.002 | 82.957 | 82.957 | - |
| Debiti v/istituti di prev.za sociale | 57.060 | (12.979) | 44.081 | 44.081 | - |
| Altri debiti | 91.303 | 296.472 | 387.775 | 387.775 | - |
| Totale | 516.116 | 480.133 | 996.249 | 996.249 | |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti i debiti Ires e Irap, al netto degli acconti già corrisposti, rispettivamente per euro 20.084 e euro 4.374, il debito IVA per euro 31.810, i debiti per ritenute Irpef sui compensi di dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi, per euro 26.619 e il debito per imposta sostitutiva TFR per euro 70.

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

I "Debiti verso le banche" si riferiscono alle competenze bancarie relative al quarto trimestre 2018 non ancora liquidate alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli "Altri debiti" sono costituiti da dividendi da pagare al socio per euro 269.801 e da debiti verso dipendenti per stipendi e ferie non godute da liquidare.

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|---------|
| Ammontare | 996.249 | 996.249 |

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su 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.

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

I 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 ricerca e selezione del personale.

Gli Altri ricavi si riferiscono principalmente al distacco di personale.

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 1.092.259) e a costi per il personale (euro 703.650).

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari si riferiscono prevalentemente agli interessi attivi maturati sul finanziamento fruttifero erogato all'Unico Socio Consorzio Interuniversitario Almalaurea.

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427 n.11 del C.C., si precisa inoltre che la società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 o altri componenti positivi e costi 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 e sono costituite dall'imposta Ires per euro 135.961 e dall'imposta Irap per euro 24.483.

Le imposte anticipate per euro 5.911, infine, riguardano componenti di reddito negativi soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La società presenta differenze temporanee deducibili in futuri esercizi (fondo svalutazione crediti), a fronte delle quali è riportato in Bilancio un credito di complessivi euro 25.201.

Si precisa, infine, 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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Si riporta di seguito il numero medio dei dipendenti in forza nel presente esercizio:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 15 |
| Totale Dipendenti | 16 |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni 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.

| | Società di revisione | Amministratori |
|----------|----------------------|----------------|
| Compensi | 6.000 | 6.996 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

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 30/06 /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 di natura finanziaria, in relazione al finanziamento attivo fruttifero concesso dalla società al Consorzio (al 31.12.2018 rimborsato) e di natura commerciale con riferimento ai servizi acquistati e forniti allo stesso Consorzio.

Tali operazioni sono comunque realizzate nell'ambito dell'ordinaria gestione e a normali condizioni di mercato.

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. Per la prima volta presenta il proprio bilancio d'esercizio redatto secondo i principi economico-patrimoniali in applicazione di quanto stabilito dal Mise con D.M. 27 marzo 2013.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2017 | |
| B) Immobilizzazioni | 155.874 | - |
| C) Attivo circolante | 3.263.321 | - |
| D) Ratei e risconti attivi | 89.345 | - |
| Totale attivo | 3.508.540 | - |
| A) Patrimonio netto | | |
| Riserve | 1.112.525 | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 182.460 | - |
| Totale patrimonio netto | 1.294.985 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 553.997 | - |
| D) Debiti | 1.582.187 | - |
| E) Ratei e risconti passivi | 77.371 | - |
| Totale passivo | 3.508.540 | - |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2017 | |
| A) Valore della produzione | 4.017.263 | - |
| B) Costi della produzione | 3.797.273 | - |
| C) Proventi e oneri finanziari | (8.113) | - |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 29.417 | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 182.460 | - |

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 2018.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio,

a conclusione della presente Nota Integrativa, Vi proponiamo di approvare il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 nelle sue componenti patrimoniali ed economiche e la proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio 2018, pari a euro 412.121, contenuta nella Nota Integrativa. E più precisamente, essendo la riserva legale interamente completata, di destinare ai sensi dell'art. 13, comma 5, lettera b), dello Statuto sociale, l'intero utile di esercizio all'unico socio "Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea", 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 o ad altra destinazione.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

BOLOGNA, 14/03/2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott.ssa Francesca Pasquini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dottore commercialista iscritto al n. dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82 /2005.