

CE.U.B SOC. CONS. AR.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANGIPANE 6 47032 Bertinoro (FC)
Codice Fiscale	03214180402
Numero Rea	FC FC290772
P.I.	03214180402
Capitale Sociale Euro	82632.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Istruzione universitaria e post-universitaria; accademie e conservatori (85.42.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.179.532	1.257.762
II - Immobilizzazioni materiali	167.775	101.376
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.352.307	1.364.138
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.265	569.325
imposte anticipate	84.875	83.919
Totale crediti	542.140	653.244
IV - Disponibilità liquide	134.143	201.298
Totale attivo circolante (C)	676.283	854.542
D) Ratei e risconti	7.064	18.474
Totale attivo	2.035.654	2.237.154
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	82.632	82.632
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	59.670	59.670
IV - Riserva legale	16.130	16.130
V - Riserve statutarie	90.034	78.303
VI - Altre riserve	317.144	333.671
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(58.859)	11.731
Totale patrimonio netto	506.751	582.137
B) Fondi per rischi e oneri	13.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	144.921	132.924
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	683.276	747.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	210.242	275.187
Totale debiti	893.518	1.022.868
E) Ratei e risconti	477.464	499.225
Totale passivo	2.035.654	2.237.154

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.605.975	1.722.030
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	311.148	325.339
altri	28.270	76.130
Totale altri ricavi e proventi	339.418	401.469
Totale valore della produzione	1.945.393	2.123.499
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.932	62.173
7) per servizi	1.271.579	1.207.328
8) per godimento di beni di terzi	56.394	78.319
9) per il personale		
a) salari e stipendi	266.225	314.145
b) oneri sociali	79.303	95.933
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.194	27.356
c) trattamento di fine rapporto	20.194	24.856
e) altri costi	-	2.500
Totale costi per il personale	365.722	437.434
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	116.067	110.726
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87.250	88.901
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.817	21.825
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.067	110.726
12) accantonamenti per rischi	13.000	-
14) oneri diversi di gestione	101.961	180.145
Totale costi della produzione	1.992.655	2.076.125
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(47.262)	47.374
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	12
Totale proventi diversi dai precedenti	9	12
Totale altri proventi finanziari	9	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.571	10.762
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.571	10.762
17-bis) utili e perdite su cambi	6	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.556)	(10.736)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(53.818)	36.638
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	(956)	12.319
imposte differite e anticipate	5.997	12.588
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.041	24.907
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(58.859)	11.731

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (58.859).

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto, in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c., in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nei casi previsti dalla legge.

Principi di redazione

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del Codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del Codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del Codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella valutazione dei dediti e dei debiti concessa per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Si segnala che non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge e che la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del Codice civile ed a tal fine si dà atto che:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice civile.

La Società si è avvalsa dell'esonero dalla redazione del rendiconto finanziario concessa per le società che predispongono il bilancio in forma abbreviata.

Attività svolta

La Società " Ce.u.B. Soc. Cons. ar.l . " è stata costituita in data 10/04/2001 ed il suo oggetto sociale principale è quello di promuovere, organizzare, gestire anche in collaborazione con enti, istituzioni, organismi pubblici e privati iniziative di formazione e ricerca che contribuiscano a qualificare e potenziare il centro universitario e le attività scientifiche e didattiche dell'alma mater o da altri soggetti, presso il centro universitario.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Si dà atto che con raccomandata del 14/10/19 il socio SER.in. ar ha comunicato che il proprio consiglio di amministrazione ha deliberato di recedere dalla partecipazione societaria in Ce.u.b.

La società verificato il mancato interesse da parte dei rimanenti soci e di terzi, in ossequio a quanto previsto dall'art. 25 comma 5 dello statuto, ha considerato pienamente efficace il recesso di Ser.in.ar in data 30/12/2019.

Conseguentemente con decisione dei soci sulla base del consenso espresso per iscritto ex art. 12 dello statuto la società ha deliberato di utilizzare per il recesso del socio SER.IN.AR. la riserva "versamento soci c/capitale" riducendola dell'importo di euro 16.526,62, corrispondenti al valor nominale della quota da rimborsare a SER.IN.AR. S.c.p.a. in ossequio al disposto di cui all'art. 25 comma 4 dello Statuto Sociale.

In esito a tale recesso il capitale verrà equamente distribuito tra i soci rimanenti come segue :

Socio	Quota in Euro	percentuale
Università degli Studi di Bologna- Alma Mater Studiorum	30.987,31	37,50
Comune di Bertinoro	15.492,41	18,75
Fondazione Cassa di Risparmio di Forlì	30.987,31	37,50
Associazione industriali Forlì Cesena	5.164,97	6,25
Totale	82.632,00	100

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali, Criteri di Valutazione e Movimenti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.179.532	1.257.762	(78.230)

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su immobili di terzi sono state ammortizzate, secondo i principi contabili di riferimento (OIC24), seguendo un piano di ammortamento elaborato tenendo conto della durata dei contratti di comodato degli immobili a cui le migliorie stesse afferiscono. Contestualmente i contributi ricevuti dalla Regione Emilia-Romagna sono allineati al piano di ammortamento. La contabilizzazione dei contributi ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali avviene, pertanto con il metodo indiretto. I contributi, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi

I Software sono stati ammortizzati seguendo un piano di ammortamento della durata di 3 anni.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere “recuperate” grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali verrà effettuato con sistematicità, a quote costanti, ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	36.992	2.859.628	2.896.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.160	1.602.698	1.638.858
Valore di bilancio	832	1.256.930	1.257.762
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	9.020	9.020
Ammortamento dell'esercizio	832	86.418	87.250
Totale variazioni	(832)	(77.398)	(78.230)
Valore di fine esercizio			
Costo	36.992	2.868.648	2.905.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.992	1.689.116	1.726.108
Valore di bilancio	-	1.179.532	1.179.532

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali, Criteri di Valutazione e Movimenti

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	153.941	287.975	584.764	1.026.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.494	271.050	517.760	925.304
Valore di bilancio	17.447	16.925	67.004	101.376
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	49.987	4.243	40.986	95.216
Ammortamento dell'esercizio	8.834	4.237	15.746	28.817
Totale variazioni	41.153	6	25.240	66.399
Valore di fine esercizio				
Costo	203.928	293.520	614.239	1.111.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.328	276.589	521.995	943.912
Valore di bilancio	58.600	16.931	92.244	167.775

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie, Criteri di Valutazione e Movimenti

Trattasi della partecipazione alla Fondazione Museo Interreligioso di Bertinoro acquisita nel suo anno di fondazione (2005) e iscritte al costo di acquisizione nell'anno di costituzione della Fondazione, rappresentante un investimento strategico e duraturo per la nostra società.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.000	5.000	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000
Valore di fine esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000

Rivalutazione delle Immobilizzazioni in Bilancio

Ai sensi dell'art. 10 legge 72/83, si dà atto che non sono state effettuate le rivalutazioni monetarie o deroghe ai criteri di valutazione civilistica sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio al 31/12/19

Attivo circolante

Attivo circolante e criteri di valutazione

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

Le attività derivanti da imposte anticipate, calcolate sulle perdite fiscali riportabili a nuovo hanno trovato allocazione in apposita voce dell'attivo e sono state calcolate sulle perdite fiscali con le aliquote vigenti alla data in cui si è ipotizzato il riversamento sulle perdite. Nel rispetto del principio della prudenza vi dovrebbe essere la ragionevole certezza dell'esistenza di un reddito imponibile non inferiore negli esercizi in cui si riverseranno tali perdite.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	299.606	(16.817)	282.789	282.789
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.670	(5.842)	28.828	28.828
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	83.919	956	84.875	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	235.048	(89.399)	145.649	145.649
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	653.244	(111.104)	542.140	457.266

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide e Criteri di Valutazione

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	197.664	(66.401)	131.263
Denaro e altri valori in cassa	3.634	(754)	2.880
Totale disponibilità liquide	201.298	(67.155)	134.143

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti Attivi e Criteri di Valutazione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.064	18.474	(11.410)

Sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi e ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.474	(11.410)	7.064
Totale ratei e risconti attivi	18.474	(11.410)	7.064

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori dell'attivo

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, Codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	82.632	-		82.632
Riserva da soprapprezzo delle azioni	59.670	-		59.670
Riserva legale	16.130	-		16.130
Riserve statutarie	78.303	11.731		90.034
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	333.669	(16.526)		317.143
Varie altre riserve	2	(1)		1
Totale altre riserve	333.671	(16.527)		317.144
Utile (perdita) dell'esercizio	11.731	(70.590)	(58.859)	(58.859)
Totale patrimonio netto	582.137	(75.386)	(58.859)	506.751

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	82.632	B	82.632	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	59.670	A,B	59.670	-
Riserva legale	16.130	B	16.130	-
Riserve statutarie	90.034	A,B,C	90.034	(112.891)
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	317.143	A,B	317.143	-
Varie altre riserve	1		-	-
Totale altre riserve	317.144		317.143	-
Utili portati a nuovo	-		(58.859)	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Totale	565.610		506.750	(112.891)
Residua quota distribuibile			506.750	

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.000		13.000

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

Gli stanziamenti relativi a oneri di ristrutturazione aziendale riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
144.921	132.924	11.997

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	132.924
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.194
Utilizzo nell'esercizio	8.197
Totale variazioni	11.997
Valore di fine esercizio	144.921

ANALISI VARIAZIONI TFR

Il fondo T.F.R. rappresenta in generale l'effettivo debito maturato verso i lavoratori dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro collettivi vigenti ed integrativi aziendali, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

In esercizi precedenti alcuni lavoratori dipendenti hanno manifestato in forma implicita o esplicita la volontà di conferire il TFR maturando alle forme pensionistiche complementari, mentre altri lavoratori dipendenti hanno espresso la scelta per il mantenimento del TFR in azienda.

Il fondo TFR comprende anche le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, che non sono state destinate alle forme pensionistiche complementari

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

I debiti per le singole imposte di competenza dell'esercizio sono iscritti al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, in conformità con quanto stabilito dal documento OIC n. 25

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	80.000	-	80.000	-	80.000	-
Debiti verso banche	280.225	(85.055)	195.170	64.928	130.242	1.801
Acconti	23.182	60.740	83.922	83.922	-	-
Debiti verso fornitori	382.325	4.767	387.092	387.092	-	-
Debiti tributari	34.709	(18.394)	16.315	16.315	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.191	(4.127)	15.064	15.064	-	-
Altri debiti	203.236	(87.280)	115.956	115.956	-	-
Totale debiti	1.022.868	(129.350)	893.518	683.277	210.242	1.801

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.182	(4.182)	-
Risconti passivi	495.044	(17.580)	477.464
Totale ratei e risconti passivi	499.225	(21.761)	477.464

Sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi e ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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 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.

Si evidenzia che nell'esercizio non stati rilevati ne Costi ne Ricavi di natura eccezionale o straordinari.

Proventi e oneri finanziari

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili :

	Debiti verso banche	Altri	Totale
(6.556)	(10.736)	-15	6.556

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

Le imposte correnti sul reddito d'esercizio sono calcolate secondo le aliquote vigenti.

Il principio contabile n. 25 (OIC 25) prevede che le attività per imposte anticipate siano contabilizzate solo se vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Parimenti le passività per imposte differite devono essere contabilizzate solo quando vi sono elevate probabilità che questo debito insorga.

Le attività derivanti da imposte anticipate, hanno trovato allocazione in apposita voce dell'attivo e sono calcolate sulle perdite fiscali riportabili a nuovo con le aliquote che si stimano vigenti nell'anno della loro utilizzazione.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	9
Operai	1
Totale Dipendenti	11

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

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori per il 2019, comprensivo degli oneri, è stato di euro : 25.842,00 € e non vi sono state anticipazioni, crediti concessi e impegni assunti per loro conto.

L'ammontare del compenso spettante al Sindaco unico, ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., è stato pari ad euro 6.000 di cui 3000 € riferibili all'attività di Sindaco Unico e 3000 € riferibili all'attività di Revisione Legale

.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	205.223
Passività Potenziali	205.223

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio, non vi sono stati accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Si da atto che il socio Comune di Bertinoro con comunicazione a mezzo PEC del 17/01/2020 ci ha informato della delibera comunale con cui è stata approvata “ La dismissione della partecipazione in C. e.U.B. Soc. Cons.a r.l.”

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, con il diffondersi del COVID-19 in tutto il mondo già dai primi mesi del 2020, il mercato in cui opera la Società ha fatto registrare significative flessioni nei volumi di attività.

In particolare con riferimento all'Italia, che è risultata una delle nazioni inizialmente più colpite dopo la Cina. Le competenti Autorità hanno adottato una serie di misure dirette a prevenire la diffusione del virus e ad assicurare la tutela della salute del personale e della clientela.

Nonostante tali misure, l'evolversi dell'emergenza ha comunque comportato una drastica riduzione dell'attività convegnistiche conseguenti alle richieste di cancellazione di quelle programmate.

In considerazione, quindi, del permanere della citata situazione e delle ulteriori misure che potrebbero essere adottate dal Governo italiano, il Management della Società, anche al fine di garantire la continuità societaria, sta monitorando tempestivamente e costantemente le evoluzioni dell'emergenza ed anche valutando un piano di modifica della propria offerta e della propria struttura.

Tutto ciò, non appena gli sviluppi della stessa lo consentiranno, permetterà una puntuale quantificazione dei possibili impatti del COVID-19 e, in parallelo, un altrettanto puntuale identificazione delle possibili, mirate azioni di recupero, che potrebbero derivare anche da interventi eccezionali da parte delle Istituzioni nazionali ed europee, fortemente impegnate nella definizione di significative misure di sostegno alle realtà produttive e al sistema delle imprese.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi di legge si da atto che non risultano imprese che ricadono in queste fattispecie di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*), C.c..

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

Strumenti finanziari derivati OTC (Over the Counter) (art. 2427-bis, co. 1, n. 1)

La Società ha acquistato, per la copertura del rischio di variazione del tasso di interesse in data 04/11/2010, un IRS (INTEREST RATE SWAP) con data iniziale 08/11/2010 e scadenza 09/11/2020 il cui sottostante è rappresentato dal finanziamento di pari importo il cui piano di ammortamento prevede un rimborso mensile a decorrere dal 23/01/2009 con ultima rata il 28/01/2025

L'operazione è avvenuta con la Banca Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna S.P.A. ad oggi completamente acquisita da Banca Intesa e non ha significativi impatti sul bilancio anche verificando il valore di mercato (cd. "Mark to market") alla data del 31.12.2019.

Al 31/12/2019 i mutui residui ammontano ad euro 103.670,36

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

Si riportano le informazioni relative a quanto previsto dall'art.1 cc 125-129 della legge 4 agosto 2017 n. 124 e tenendo conto di quanto illustrato dalla più autorevole dottrina ad oggi nota sul tema (Assonime circ. 5/2019).

Denominazione e CF soggetto Ricevente CE.U.B. SOC. CONS. AR.L 03214180402

Denominazione soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso	Causale
Comune di Bertinoro	5164,57	11/07/2019	Contributo Fondo Consortile
Alma Mater Studiorum Università di Bologna	5.164,57	28/08/2019	Contributo Fondo Consortile
Alma Mater Studiorum Università di Bologna	25.000,00	18/04/2019	Contributo Art- 5 Comodato immobili Bertinoro – servizio di Guardiania

Si segnala che la società utilizza in comodato gratuito concesso da Unibo - Università Di Bologna con cod. fisc. 80007010376 i locali situati in Via Frangipane, 6 e in Via Frangipane, 2/4 a Bertinoro

Tale fattispecie non corrisponde a contributo incassato come richiesto dalla normativa per l'esposizione in nota integrativa ma si ritiene che il beneficio economico di cui fruisce la nostra società possa essere quantificato in un importo pari a quanto pagato da Unibo alle proprietà degli immobili.

Tale importo è pari rispettivamente per l'anno 2019 a Euro 36.538,96

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone di coprire la perdita pari a euro 58.859 mediante utilizzo della riserva statutaria

Dichiarazione di conformità del bilancio

Altre Informazioni

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del Codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Parte Finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Legale Rappresentante
(Prof. Sangiorgi Enrico)

Dichiarazione di Conformità del Bilancio

Si 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.

Il Legale Rappresentante
(Prof. Sangiorgi Enrico)