



BILANCIO 2012

12° ESERCIZIO

- *approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 14 Marzo 2013*
- *approvato dall'Assemblea dei Soci in data 09 Maggio 2013*

CONSORZIO UNISER SCRL

BILANCIO 2012

INDICE

ORGANI DEL CONSORZIO.....	Pag. 3
RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	Pag. 5
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO.....	Pag. 15
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	Pag. 20
RENDICONTO FINANZIARIO.....	Pag. 25
NOTA INTEGRATIVA.....	Pag. 27
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE.....	Pag. 47

ORGANI DEL CONSORZIO

ASSEMBLEA DEI SOCI

COMUNE DI PISTOIA

PROVINCIA DI PISTOIA

CAMERA DI COMMERCIO DI PISTOIA

FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI PISTOIA E PESCIA

COMUNE DI QUARRATA

ANSALDOBREDA - PISTOIA

ASSINDUSTRIA – PISTOIA

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE

CONFCOMMERCIO PISTOIA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PROF. ALESSANDRO PAGNINI – Presidente

PROF. LORENZO GAI – Amministratore Delegato

DOTT.SSA LETIZIA BALDI

SIG.RA FEDERICA LANDUCCI

ING. LUCA LENZI

COLLEGIO SINDACALE

DOTT. PAOLO CASELLI Presidente

DOTT. GABRIELE CAPPELLINI Revisore effettivo

DOTT. MAURO MACCARI Revisore effettivo

DOTT. GINO SPAGNESI Revisore supplente

DOTT. STEFANO SALA Revisore supplente

SEGRETARIO

(carica vacante)



**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE**

INDICE RELAZIONE

Premessa

1. Organi del Consorzio e loro funzionamento.
2. Attività svolta e criticità emerse.
3. Rapporti con l'Università
4. Enti sostenitori.
5. Lavori
6. Attività didattica
7. Struttura Organizzativa e Personale dipendente
8. Compagine sociale e capitale sociale
9. Risultato d'esercizio e Stato patrimoniale

Signori soci,

Premessa

Il bilancio dell'esercizio 2012, che sottoponiamo al Vostro esame, è illustrato dalla presente relazione e composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa, che indica i criteri di valutazione adottati e il contenuto delle singole voci contabili.

1. Organi del Consorzio e loro funzionamento.

Nella seduta del 30 luglio 2012 l'Assemblea dei Soci ha provveduto a rinnovare le cariche sociali. Il nuovo Consiglio di Amministrazione, insediatosi il 17 ottobre 2012, si è riunito per tre volte ed ha impostato la propria attività sulla base delle linee programmatiche che l'Assemblea, nella seduta del 17 ottobre che ha preceduto la riunione del Consiglio, ha stabilito per esso.

Il Collegio dei Sindaci, anch'esso completamente rinnovato, ha svolto la sua attività regolarmente.

L'Assemblea dei Soci si è riunita il 13 giugno, il 30 luglio, il 17 ottobre e il 20 dicembre.

2. Attività svolta e criticità emerse

Con l'A.A. 2012/2013 il corso triennale in Scienze Turistiche non è stato più attivato. Dunque, da settembre in poi si è svolta solamente l'attività didattica del II e III anno.

Permane il Corso di Laurea in Scienze Vivaistiche, specifico del nostro Polo, per il quale è attivo il "Laboratorio congiunto di ricerca Università-Impresa (Labviva)", costituito tra Facoltà di Agraria, Uniser e Cespevi, per l'elaborazione di progetti di ricerca applicata nel distretto vivaistico pistoiese.

Sono proseguiti, in convenzione con l'ASL, i corsi triennali della Facoltà di Medicina in Scienze Infermieristiche e Fisioterapia, mentre il corso in Ostetricia non è stato riattivato nella sede di Pistoia.

Proseguono, sempre con un costante successo di iscritti, i due Master rispettivamente in Paesaggistica (Facoltà di Architettura) e per Coordinatore pedagogico di asili nido e servizi per l'infanzia (Facoltà di Scienze della Formazione). Quest'ultimo, in particolare, è stato arricchito con l'organizzazione di un seminario regionale dal titolo "Coordinamento pedagogico e continuità educativa zerosei" e soprattutto con lezioni tenute da docenti di Università straniere.

Nel periodo febbraio/giugno 2012 si è svolto presso Uniser il "Corso di alta formazione in progettazione dei giardini", organizzato dal Dipartimento di Biotecnologie Agrarie dell'Università degli Studi di Firenze.

Nella sede di Uniser ha continuato a svolgersi l'attività della Fondazione per la formazione forense dell'Ordine degli Avvocati.

L'ASL 3 ha effettuato diversi Convegni nell'aula magna e svolto attività formative in modo continuativo, sia per il personale medico che per quello infermieristico.

Le aule della nostra sede, non solo l'aula magna "Cino da Pistoia", sono state richieste per molti convegni, organizzati dai soci Comune di Pistoia ("Convegno Nazionale Nidi Infanzia" del 30 marzo e il Seminario di formazione "Nuovi contesti e strumenti per educare" del 13 ottobre) e Provincia di Pistoia ("Convegno servizi pubblici per l'impiego" del 16 aprile), ma anche da altre Associazioni, come l'Associazione Culturale Aisthesis che ha organizzato un convegno della Società Italiana Estetica (SIE), il Centro Studi Opera Omnia Luigi Boccherini con un convegno internazionale di studi "Musica e Propaganda nel secolo breve", l'Osservatorio Nazionale sul Diritto di Famiglia – sezione territoriale di Pistoia e la Fondazione Pistoiese Promusica, per la consegna dei premi del concorso "Gente di montagna" destinati a studenti delle scuole secondarie di primo grado della Provincia di Pistoia.

La nostra sede, inoltre, è stata richiesta per varie importanti iniziative in seno alle celebrazioni del bicentenario della nascita di Filippo Pacini: il convegno "Le malattie infettive 200 anni dopo la nascita di Filippo Pacini" del 28 giugno ma soprattutto il 66° Congresso Nazionale della Società Italiana di Anatomia e Istologia (SIAI) del 21-23 settembre e, in contemporanea, una riunione della Società Italiana di Storia della Medicina. Nel periodo ottobre-dicembre, sempre per il bicentenario di Filippo Pacini, l'Associazione Culturale "Orecchio Acerbo" ha organizzato una simpatica iniziativa rivolta ai piccoli studenti delle scuole elementari per far scoprire loro come funziona il microscopio.

Anche quest'anno inoltre abbiamo contribuito ad ospitare un gruppo di studenti provenienti dalla Università di Osnabrueck.

Quanto alle criticità, la crisi finanziaria degli Enti locali e l'incidenza della riforma universitaria hanno sempre maggior peso sul contesto operativo del Consorzio. Inoltre, l'incertezza sul futuro del Socio Provincia di Pistoia pone il problema di come gestire la sua quota di partecipazione al Consorzio.

La riforma universitaria, che ha imposto una drastica riduzione dei corsi di laurea nelle sedi decentrate per carenza di personale docente, è alla base non solo della disattivazione del Corso di Laurea in Scienze Turistiche e del corso di Ostetricia nella sede di Pistoia, ma sta minacciando la permanenza a Pistoia anche degli altri corsi delle Professioni Sanitarie in Infermieristica e Fisioterapia.

Per far fronte a questi importanti mutamenti di scenario, il nuovo Consiglio sta programmando l'attività futura di Uniser per renderla più adeguata alle nuove esigenze. Iniziative

di "alta" formazione saranno, nei prossimi anni, l'obiettivo che il nuovo Consiglio di Amministrazione intende perseguire.

3. Rapporti con l'Università

Il Presidente ha incontrato il Rettore Magnifico, per un esame della situazione del Polo. Il Rettore ha confermato il suo giudizio positivo sul polo pistoiese, concordando sulle linee di sviluppo dello stesso.

Sono stati intrattenuti rapporti con i Presidenti dei Corsi e con i Presidi delle Facoltà di Economia e di Agraria, per la ridefinizione del costo dei corsi di laurea in via di esaurimento, con un contestuale rilancio di iniziative di ricerca da svolgersi tramite Laboratori.

Ha proseguito la sua attività la Segreteria dell'Università degli studi di Firenze con il previsto concorso nella spesa da parte dell'Ateneo per il compenso dell'impiegata assunta con regolare concorso secondo quanto richiesto dai Soci.

4. Enti sostenitori.

Solamente il Comune di Monsummano ha provveduto ad effettuare un residuo versamento di € 3.840,00.

5. Lavori

A metà dicembre del 2011 era emerso un vizio occulto, che aveva prodotto uno sfondellamento di alcune pignatte del soffitto del piano primo. Conseguentemente si è dovuto provvedere al puntellamento, con la sua immediata chiusura, dell'intero piano primo, dove già si erano svolte attività didattiche. I lavori di ripristino, a carico dell'Ente proprietario, si sono conclusi nel mese di dicembre 2012 e quindi i locali interessati sono tornati ad essere completamente agibili. Tuttavia, essi non saranno nella disponibilità di Uniser dal momento che, in ottemperanza di quanto disposto dall'art. 7 dell'accordo preliminare di compravendita, sottoscritto da Comune di Pistoia e Fondazione Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia, è stata concessa la dichiarazione di assenso all'utilizzo diretto da parte della Fondazione dei locali posti al primo piano, per iniziative di formazione coerenti con la destinazione urbanistica del fabbricato e per il tempo che la stessa Fondazione riterrà necessario.

Con il completo rinnovamento dell'impianto antincendio, con un costo complessivo di € 40.637, anch'esso da utilizzare a scomputo dei canoni di locazione, i lavori di ristrutturazione dell'edificio possono dirsi completamente conclusi.

6. Attività didattica

Corsi di Laurea, Master e Corsi di perfezionamento	IMMATRICOLAZIONI											
	a.a. 01/02	a.a. 02/03	a.a. 03/04	a.a. 04/05	a.a. 05/06	a.a. 06/07	a.a. 07/08	a.a. 08/09	a.a. 09/10	a.a. 10/11	a.a. 11/12	a.a. 12/13
Economia Aziendale	90	77	96	89	76	50	49	==	==	==	==	==
Economia e Commercio	33	50	47	26	29	23	28	==	==	==	==	==
Scienze Turistiche				121	171	152	126	211 (125+8 6*)	150 (122+2 8*)	150	149	***
Ingegneria dei Trasporti		19	20	26	11	14	17	==	==	==	==	==
Scienze Vivaistiche, ambiente e gestione del verde		13	17	16	20	18	20	26	21	20	19	29
Master in paesaggistica			11	12	25	11	10	6	16	14	23	14
Master in Coordinatore pedagogico di asili nido e servizi per l'infanzia					41	32	22	36	24	31	31	60
Corso di perfezionamento in Economia e Diritto degli enti no profit			37	20	23	14	==	==	==	==	==	==
Ostetricia									30 **	10	8	****
Infermieristica									180 **	70	80	80
Fisioterapia									45 **	15	17	17
Totale	123	159	228	310	396	314	272	279	466	310	327	200

* passaggi dai Cdl in Economia e gestione dei servizi turistici, Economia aziendale ed Economia e commercio.

** nell'anno 2009/2010 è riportato il dato che riguarda anche le immatricolazioni degli anni precedenti all'inserimento dei corsi tra quelli che si svolgono presso Uniser

*** non attivato l'A.A. 2012/2013

**** non attivato a Pistoia per l'A.A. 2012/2013

Corso di Laurea	Numero laureati
Economia Aziendale	153*
Economia e Commercio	51*
Scienze Turistiche	298
Ingegneria dei Trasporti	62
Scienze Vivaistiche, Ambiente e gestione del Verde	70
Infermieristica	110**
Ostetricia	16**
Fisioterapia	33**

* A partire dalla sessione di giugno 2010 gli studenti di laureano a Firenze. Pertanto, non sono più conteggiati.

** A partire dall'a.a. 2009/2010.

Anno accademico	n° totale immatricolati
2001/2002	123
2002/2003	159
2003/2004	228
2004/2005	310
2005/2006	396
2006/2007	314
2007/2008	272
2008/2009	279
2009/2010	466
2010/2011	310
2011/2012	327
2012/2013	200
Totale	3384

7. Struttura Organizzativa e Personale dipendente

Non ci sono state variazioni nella composizione del personale dipendente di Uniser: 2 dipendenti per la parte di segreteria e amministrazione, 3 dipendenti per l'azione di custodia e pulizia. Una sesta persona, con contratto part-time, è addetta alla segreteria studenti dell'Università di Firenze.

E' stato risolto consensualmente tra le parti il contratto di collaborazione coordinata e continuativa con il prof. Sauro Becattini che, dal 20 agosto 2012, non è più il Segretario di Uniser. Con parere favorevole dei Soci, è stato deciso di soprassedere alla sua sostituzione, sopperendo alla sua mancanza con il personale già in forza a Uniser.

L'attività svolta sinora dal precedente consulente, anche per le implicazioni connesse alle operazioni di carattere tributario è stata affidata al Dott. Massimo Innocenti, che opera tramite il suo collaboratore Rag. Fabio Bruni.

8. Compagine sociale e capitale sociale

Non ci sono state variazioni nella compagine sociali quindi, al 31 dicembre 2012, il capitale sociale di € 226.000 è detenuto dai seguenti soci:

Soci	Quota capitale	%
- Camera di Commercio e Industria Pistoia	50.000	22,12%
- Comune di Pistoia	50.000	22,12%
- Fondazione C.R. Pistoia e Pescia	50.000	22,12%
- Provincia di Pistoia	50.000	22,12%
- Comune di Quarrata	7.500	3,32%
- AnsaldoBreda SpA	5.500	2,44%
- Assindustria Pistoia	5.500	2,44%
- Università degli Studi di Firenze	5.000	2,21%
- Confcommercio – Pistoia	2.500	1,11%
	226.000	100,00%

9. Risultato d'esercizio e Stato Patrimoniale

Anche per l'esercizio 2012 il Consorzio ha portato avanti un attento controllo dei costi di gestione. L'esercizio si chiude con un avanzo di € 2.055,18 e, nel rimandare alla Nota Integrativa la descrizione analitica delle voci che compongono la Situazione Patrimoniale e il Conto Economico al 31/12/2012, si procede di seguito ad una breve descrizione delle principali differenze tra i costi e ricavi preventivati e le risultanze contabili a fine esercizio 2012 (ved. **Conto economico riclassificato** -Allegato B-):

a) **Costi**

Sommano a € 1.047.424,78 e registrano un aumento di € 15.924,78 rispetto all'ammontare preventivato per l'effetto combinato di riduzione e aumento delle principali voci di costo sotto elencate:

- a) Contributi Università Firenze - € 2.500,00;
- b) Salari e compensi diversi - € 1.465,27;
- c) Canoni di locazione e noleggio - € 585,88;
- d) Spese per servizi + € 789,98;
- e) Ammortamenti + € 612,98;
- f) Imposte e tasse - € 1.846,05;
- g) Interessi e commissioni - € 233,70.

Si sono inoltre verificate sopravvenienze passive per € 1.152,72 mentre si è ritenuto opportuno procedere ad un accantonamento per rischi su crediti per € 20.000,00 in ragione della potenziale inesigibilità di alcuni crediti

b) Ricavi

Ammontano a € 1.049.479,96 e registrano un aumento di € 17.979,96 riferibile alla somma algebrica tra i maggiori e minori proventi conseguiti.

Le differenze più significative rispetto al bilancio preventivo sono riferibili alle seguenti voci:

- a) Contributi Enti sostenitori + € 10.000 (contributo dall'Asl 3 di Pistoia in qualità di ente sostenitore, non considerati nel preventivo).
- b) Sopravvenienze attive + € 12.500,00 (relativi ad un errore nella contabilizzazione del contributo per il Master in Coordinamento Pedagogico di Asili nido e servizi per l'infanzia risalente ad un esercizio precedente).
- c) Recupero spese per il puntellamento + € 9.550,00 (riconoscimento integrale da parte del Comune di Pistoia di tutte le spese sostenute per la messa in sicurezza del solaio del primo piano).

Quanto all'utilizzo dei fondi precostituiti a copertura dei costi per la ristrutturazione dei locali, da questo esercizio si è proceduto con una modifica della loro contabilizzazione, come meglio descritto nella Nota Integrativa.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, c.c., si fa presente che la Società:

- 1) non ha effettuato attività di ricerca e di sviluppo;
- 2) non ha rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;

3) non possiede azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

4) non possiede azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

6) le attività del Consorzio si evolvono secondo le linee programmatiche contenute nel Bilancio preventivo dell'esercizio 2012.

Signori Soci,

riteniamo di aver così fornito il quadro dell'attività organizzativa, amministrativa e didattica svolta dal Consorzio nell'anno 2012, presso la propria sede legale e presso le strutture del Polo universitario.

Il Consiglio di amministrazione, ringrazia quanti hanno collaborato al raggiungimento degli scopi del Consorzio ed in particolare i Soci e gli Enti sostenitori per la collaborazione, nonché il personale e i collaboratori che hanno contribuito con professionalità e passione al consolidamento delle attività didattiche svolte presso il Polo Universitario di Pistoia.

Si invita ad approvare il bilancio dell'esercizio 2012 che chiude con un avanzo di € 2.055,18 che si propone di portare a nuovo.



**STATO PATRIMONIALE
E
CONTO ECONOMICO**

UNISER S.C.R.L.

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

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	1.651.839	1.622.488
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	407.048	283.691
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.244.791	1.338.797
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	381.488	374.571
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	248.512	201.355
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	132.976	173.216
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	775	955
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	775	955
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.378.542	1.512.968
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	764.867	221.138
II TOTALE CREDITI :	764.867	221.138
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	92.988	289.924
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	222.214	434.836
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.080.069	945.898
D) RATEI E RISCONTI	3.528	3.564
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.462.139	2.462.430

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A)PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	226.000	226.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>g) Soci per versamenti in c/copertura perdite</i>	176.080	176.080
<i>m) Riserva per arrotondamento unità di euro</i>	1	0
<i>v) Altre riserve di capitale</i>	0	55.841
VII TOTALE Altre riserve:	176.081	231.921
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	45.020	25.672
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	2.055	19.348
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	2.055	19.348
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	449.156	502.941
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	93.956	856.054
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	39.636	31.639

D)DEBITI

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.081.646	1.012.636
D TOTALE DEBITI	1.081.646	1.012.636
E) RATEI E RISCONTI	797.745	59.160
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.462.139	2.462.430
CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	199.200	198.712
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	13.840	33.000
b) Altri ricavi e proventi	823.419	835.943
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	837.259	868.943
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.036.459	1.067.655
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	8.718	3.492
7) per servizi	533.245	594.340
8) per godimento di beni di terzi	128.114	115.849
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	97.596	96.090
b) oneri sociali	29.339	30.767
c) trattamento di fine rapporto	8.112	7.908
e) altri costi	198	207
9 TOTALE per il personale:	135.245	134.972
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	123.356	121.712
b) ammort. immobilizz. materiali	47.157	44.849
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	170.513	166.561
12) accantonamenti per rischi	20.000	0
14) oneri diversi di gestione	45.286	32.978
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.041.121	1.048.192

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	4.662 -	19.463
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>c) prov. finanz. da titoli (non part.) attivo circ.</i>	10.428	5.957
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	2.593	3.851
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	2.593	3.851
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	13.021	9.808
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	0	1.904
<i>f) altri debiti</i>	464	0
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	464	1.904
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	12.557	7.904
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>b) differenza arrotondamento unita' euro</i>	0	3
20 TOTALE Proventi straordinari	0	3
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	1	0
21 TOTALE Oneri straordinari	1	0
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	1 -	3
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	7.894	27.370
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	5.839	8.022
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	5.839	8.022
23) Utile (perdite) dell'esercizio	2.055	19.348

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.



**STATO PATRIMONIALE
E
CONTO ECONOMICO
RICLASSIFICATO**

Situazione patrimoniale

31 dicembre 2012

Attività	Importo 31.12.2012	Importo 31.12.2011	Scostamento
1 Immobilizzazioni immateriali	1.651.838,99	1.622.488,28	29.350,71
<i>di cui:</i>			
<i>Costi pluriennali lavori su beni di terzi</i>	<i>1.645.653,91</i>	<i>1.616.374,76</i>	
2 Immobilizzazioni materiali	381.488,30	374.570,57	6.917,73
<i>di cui:</i>			
<i>impianti</i>	<i>29.349,39</i>	<i>22.981,51</i>	
<i>attrezzatura varia</i>	<i>58.762,60</i>	<i>58.212,75</i>	
<i>mobile e macchine ufficio</i>	<i>75.511,67</i>	<i>75.511,67</i>	
<i>arredamento aule</i>	<i>217.864,64</i>	<i>217.864,64</i>	
3 Immobilizzazioni finanziarie	954,69	954,69	0,00
<i>di cui:</i>			
<i>partecipazioni</i>	<i>774,69</i>	<i>774,69</i>	
4 Crediti	879.972,69	281.356,27	598.616,42
<i>di cui:</i>			
<i>crediti acconti tributari e prev/li</i>	<i>36.886,40</i>	<i>33.161,48</i>	
<i>crediti verso soci</i>	<i>588.593,00</i>	<i>40.654,00</i>	
<i>crediti verso Enti sostenitori</i>	<i>90.218,29</i>	<i>80.218,29</i>	
5 Titoli in portafoglio	92.987,50	289.923,50	-196.936,00
6 Disponibilità liquide	222.213,81	434.836,18	-212.622,37
<i>di cui:</i>			
<i>c/c Caript Spa</i>	<i>222.192,76</i>	<i>434.827,42</i>	
7 Ratei e risconti attivi	3.527,96	3.564,35	-36,39
Totale	3.232.983,94	3.007.693,84	225.290,10

Situazione patrimoniale

31 dicembre 2012

Passività	Importo 31.12.2012	Importo 31.12.2011	Scostamento
1 Fondi ammortamento	655.559,61	485.046,63	170.512,98
<i>di cui:</i>			
<i>fondi amm/to imm/ni immateriali</i>	407.047,52	283.691,31	
<i>fondi amm/to imm/ni materiali</i>	248.512,09	201.355,32	
2 Fondi rischi e accantonamenti	213.810,21	947.910,54	-734.100,33
<i>di cui:</i>			
<i>fondo svalutazione crediti</i>	80.218,29	60.218,29	
<i>fondo imposte e tasse</i>	43.956,13	43.956,13	
<i>fondo indennità TFR</i>	39.635,79	31.638,64	
<i>fondo dotazione aule didattiche</i>	0,00	550.924,33	
<i>fondo lavori II stralcio I piano</i>	0,00	127.812,36	
<i>fondo lavori II stralcio I piano fase 2</i>	0,00	78.461,54	
<i>fondo rischi e oneri diversi</i>	50.000,00	50.000,00	
<i>fondo iniziative/eventi formativi</i>	0,00	4.899,25	
3 Debiti diversi	1.116.713,78	1.012.635,62	104.078,16
<i>di cui:</i>			
<i>debiti verso fornitori</i>	111.677,73	45.995,41	
<i>debiti tributari</i>	40.516,23	49.476,27	
<i>debiti previdenziali e dipendenti</i>	13.215,94	14.997,24	
<i>debiti v/organi sociali</i>	420,00	9.340,55	
<i>Università Firenze</i>	818.985,00	759.485,00	
<i>di cui € 346.985 ricerca Economia</i>			
<i>di cui € 180.000 altre attività di ricerca</i>			
<i>di cui € 58.500 corso magistrale Ingegneria</i>			
<i>debiti diversi</i>	128.969,88	130.412,15	
<i>debiti v/Soci</i>	2.929,00	2.929,00	
4 Ratei e risconti passivi	797.745,18	59.160,14	738.585,04
5 Capitale sociale e riserve	449.155,16	502.940,91	-53.785,75
<i>di cui:</i>			
<i>Capitale sociale</i>	226.000,00	226.000,00	
<i>utili portati a nuovo</i>	45.019,85	25.672,05	
<i>avanzo d'esercizio</i>	2.055,18	19.347,80	
<i>fondo versamento Soci c/cop.perdite</i>	176.080,13	176.080,13	
<i>fondi arredi e biblioteca</i>	0,00	55.840,93	
Totale	3.232.983,94	3.007.693,84	225.290,10

Conto Economico

31 dicembre 2012

Denominazione	Parziali	Totali	Bilancio preventivo 2012 approvato 20/12/12		Scostamento
			parziali	Totali	
COSTI				COSTI	
1 Ammortamenti		170.512,98		169.900,00	612,98
<i>immob.immateriali</i>	123.356,21				
<i>immob.materiali</i>	47.156,77				
2 Interessi e comm.ni fido bancario	1.366,30	1.366,30		1.600,00	-233,70
3 Corrispettivi Università Firenze		348.500,00		351.000,00	-2.500,00
<i>Cdl Sc. Turistiche</i>	130.000,00		130.000,00		
<i>Cdl Scienze Vivaistiche</i>	176.000,00		176.000,00		
<i>Master Paesaggistica</i>	20.000,00		20.000,00		
<i>Master Coordinatore Pedagogico</i>	22.500,00		25.000,00		
4 Attività formativa		5.000,00		5.000,00	0,00
<i>seminari e incontri formativi</i>	5.000,00		5.000,00		
5 Salari e compensi diversi		200.034,73		201.500,00	-1.465,27
<i>costo del personale</i>	135.245,61		135.800,00		
<i>compensi Consiglio Amm/ne</i>	16.597,23		15.500,00		
<i>compensi Collegio Sindacale</i>	9.405,50		11.100,00		
<i>compensi collaborazioni</i>	21.494,82		21.500,00		
<i>compensi prest. prof/li</i>	17.291,57		17.600,00		
6 Locazione, noleggi e uso struttura		128.114,12		128.700,00	-585,88
<i>affitti e locazioni</i>	36.000,00		36.000,00		
<i>noleggio attrezzature</i>	6.824,12		7.400,00		
<i>costi per uso struttura</i>	85.290,00		85.300,00		
7 Spese per servizi e materiali		123.189,98		122.400,00	789,98
<i>acqua e fognature</i>	2.440,00		2.000,00		
<i>assicurazioni</i>	1.282,00		1.300,00		
<i>cancelleria</i>	2.746,17		2.700,00		
<i>canoni di assistenza e manut.</i>	10.814,26		10.700,00		
<i>energia elettrica</i>	38.000,00		38.000,00		
<i>interessi passivi</i>	464,14		500,00		
<i>libri, giornali e riviste</i>	22,60		100,00		
<i>manutenzione beni propri</i>	3.449,31		4.800,00		
<i>manutenzione beni di terzi</i>	26.620,72		23.900,00		
<i>oneri bancari</i>	555,37		600,00		
<i>postali</i>	3.319,94		3.400,00		
<i>prodotti per pulizie</i>	5.972,32		6.500,00		
<i>pubblicità</i>	265,48		300,00		
<i>riscaldamento</i>	20.000,00		20.000,00		
<i>telefoniche</i>	5.136,28		5.100,00		
<i>spese generali e arrotondamenti</i>	395,39		300,00		
<i>oneri aggiornamento piano sicurezza</i>	1.706,00		2.200,00		
8 Imposte e tasse		49.553,95		51.400,00	-1.846,05
<i>imposte e tasse</i>	6.416,68		8.400,00		
<i>iva indetraibile</i>	39.694,80		39.200,00		
<i>diritti camerali e conc.gov.</i>	682,87		900,00		
<i>tassa rifiuti solidi</i>	2.759,60		2.900,00		
9 Sopravvenienze passive	1.152,72	1.152,72			1.152,72
10 Accant. Fondo rischi su crediti	20.000,00	20.000,00			20.000,00
Totale costi		1.047.424,78		1.031.500,00	15.924,78

RICA VI			RICA VI		
1 Ricavi e proventi		1.036.458,98		1.018.900,00	17.558,98
<i>vers/to Soci a fondo perduto</i>	567.600,00		567.600,00		
<i>contributi enti sostenitori</i>	13.840,00		3.800,00		
<i>ricavi diversi</i>	199.200,00		199.200,00		
<i>sopravv.attive e arrotondamenti</i>	12.812,57		300,00		
<i>recupero spese ristrutturazione</i>	121.290,00		121.300,00		
<i>recupero spese puntellamento</i>	36.650,00		27.100,00		
<i>recupero costi personale</i>	7.200,00		7.200,00		
<i>utilizzo fondi precostituiti</i>			87.600,00		
<i>utilizzo risconti contrib.c/esercizio</i>	72.967,16				
<i>utilizzo fondo iniziative/eventi</i>	4.899,25		4.800,00		
2 Proventi finanziari		13.020,98		12.600,00	420,98
<i>interessi attivi c/c bancario</i>	2.593,48		2.400,00		
<i>interessi attivi su titoli in port.</i>	7.363,50		7.200,00		
<i>utili su titoli</i>	3.064,00		3.000,00		
Totale ricavi		1.049.479,96		1.031.500,00	17.979,96
3 Avanzo d'esercizio		2.055,18			
Totale a pareggio		1.049.479,96			

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO
31 DICEMBRE 2012

	2012	2011
Risultato operativo caratteristico	-4.662	19.463
+ costi caratteristici non monetari	178.510	166.561
<i>I. Flusso di circolante della gestione caratteristica corrente</i>	<i>173.848</i>	<i>186.024</i>
- incremento (+ decremento) rimanenze	0	0
- incremento (+ decremento) crediti caratteristici	-543.549	165.609
+ incremento (- decremento) debiti caratteristici	69.010	-207.359
variazione ratei e risconti diversi	-1.451	
<i>II. Totale variazioni del capitale circolante netto caratteristico</i>	<i>-475.990</i>	<i>-41.750</i>
A. Cash Flow caratteristico corrente (I + II)	-302.142	144.274
B1. - incremento (+ decremento) immobilizzazioni tecniche	-36.268	-405.142
B.2 - utilizzo fondi/risconti di contributi	0	32.782
B.3 - variazione fondi per copertura investimenti	-762.098	
B.3 - variazione risconti su contributi soci	740.072	
B Cash Flow investimenti caratteristici/utilizzo fondi	-58.294	-372.360
+ proventi netti extracaratteristici	10.428	5.957
- incremento (+ decremento) investimenti extracaratteristici	196.936	-181
C. Cash Flow extracaratteristico	207.364	5.776
+ incremento (- decremento) finanziamenti da terzi		0
+ incasso da interessi attivi	2.593	3.851
- pagamento di interessi passivi e altri oneri finanziari	-464	-1.905
D. Cash Flow finanziamenti	2.129	1.946
+ versamenti (- rimborsi) soci		0
- altre riduzioni di patrimonio netto	-55.840	-24.540
E. Cash Flow con soci	-55.840	-24.540
F. Cash Flow straordinario	1	3
G. Cash Flow imposte sul reddito	-5.839	0
CASH FLOW NETTO GLOBALE (A+B+C+D+E+F+G)	-212.621	-244.901
CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE INIZIALI	434.835	679.736
CASH FLOW NETTO	-212.621	-244.901
CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE FINALI	222.214	434.835



NOTA INTEGRATIVA

UNISER S.C.R.L.

Codice fiscale 01444090474 – Partita iva 01444090474

VIA PERTINI 358 - 51100 PISTOIA PT

Numero R.E.A. 150157

Registro Imprese di PISTOIA n. 01444090474

Capitale Sociale € 226.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Signori Soci,

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

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

voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

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

Si precisa inoltre che:

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

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

L'attività della società è desumibile dalla Relazione del Consiglio di amministrazione, costituente parte del presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

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

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

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

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

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

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

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

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

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

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

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

Nel precedente bilancio risultavano iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie depositi cauzionali per euro 180; nel presente bilancio sono stati riclassificati fra i crediti dell'attivo circolante.

ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti

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

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

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

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

TITOLI a reddito fisso

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

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

Costi e Ricavi

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

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

Imposte

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

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile OIC 29 si evidenzia che nel corso del 2012 non si sono verificati operazioni od eventi straordinari.

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

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	1.622.488
Incrementi	29.351
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.651.839

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle seguenti voci:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
Licenze d'uso software	6.185	72	6.113
lavori incrementativi su beni di terzi	1.645.654	29.279	1.616.375
Totale	1.651.839	29.351	1.622.488

I lavori incrementativi, come già detto nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione, sono stati fatti sull'immobile condotto in locazione dalla società. Gli incrementi dell'esercizio sono relativi all'ultimazione dei lavori sull'impianto antincendio.

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	283.691
Incrementi	123.357
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	407.048

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

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
Fondo amm.to Licenze d'uso software	6.150	112	6.038
Fondo amm.to lavori increment.beni di terzi	400.898	123.245	277.653
Totale	407.048	123.357	283.691

La quota di ammortamento dei lavori incrementativi su beni di terzi viene parzialmente coperta dal rilascio di risconti relativi ai contributi versati dai soci allo scopo. L'importo della quota rilasciata nell'esercizio, ammonta ad euro 72.967, come si può vedere dettagliatamente nella tabella esposta nel paragrafo dedicato al "Commento alle principali voci del conto economico".

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	374.571
Incrementi	6.917
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	381.488

Le immobilizzazioni materiali sono costituite nel dettaglio dalle seguenti voci:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
impianti specifici	29.349	6.367	22.982
attrezzature varie < 516,46	2.602	238	2.364
attrezzature varie	56.160	312	55.848
mobili e macchine ord. da ufficio	29.585	0	29.585
macchine elettroniche da ufficio	44.838	0	44.838
impianto biblioteca	1.089	0	1.089
arredamento	214.531	0	214.531
altri beni	3.334	0	3.334
Totale	381.488	6.917	374.571

L'incremento della voce impianti specifici nell'esercizio è riferibile principalmente all'acquisizione di un sistema di videoconferenza.

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	201.355
Incrementi	47.157
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	248.512

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

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
fondo amm.to impianti specifici	18.336	3.086	15.250
fondo amm.to attrezz. < 516,46	2.602	238	2.364
fondo amm.to attrezzature varie	41.373	4.804	36.569
fondo amm.to mobili e macch.Ord.	18.977	3.383	15.594
fondo amm.to macch. elettroniche	33.565	7.561	26.004
fondo amm.to impianto biblioteca	1.089	0	1.089
fondo amm.to arredamento	131.170	27.685	103.485
fondo amm.to altri beni	1.400	400	1.000
Totale	248.512	47.157	201.355

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	955
Incrementi	0
Decrementi	180
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	775

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

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

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

Il decremento di euro 180 nel valore esposto in bilancio è derivante da una riclassificazione dei depositi cauzionali che nel presente bilancio vengono esposti fra i crediti dell'attivo circolante.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	221.138
Incrementi	543.729
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	764.867

Il dettaglio dei crediti è il seguente:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
crediti verso clienti	127.595	7.502	120.093
fatture da emettere	36.650	29.450	7.200
crediti di dubbia esigibilità	80.218	20.000	60.218
meno fondo rischi su crediti	-80.218	-20.000	-60.218
crediti v/enti e società soci del consorzio	588.593	547.939	40.654
crediti verso altri	10.000	-10.000	20.000
crediti diversi	30	0	30
depositi cauzionali	180	180	0
credito INAIL	94	-169	263
Regioni c/acconti IRAP	1.725	-7.611	9.336
erario c/ritenute subite	0	-23.562	23.562
arrotondamenti	0	0	0
Totale	764.867	543.729	221.138

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

Nel paragrafo dei debiti viene specificato dettagliatamente l'utilizzo.

Come già detto si ricorda anche che nel precedente bilancio il deposito cauzionale era stato iscritto fra le immobilizzazioni finanziarie. L'importo non ha avuto variazioni nell'esercizio.

Codice Bilancio	C III
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)
Consistenza iniziale	289.924
Incrementi	0
Decrementi	196.936
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	92.988

La diminuzione dell'esercizio è relativa all'estinzione di Titoli CCT e BTP scaduti nel 2012.

Di seguito il dettaglio dei titoli ancora nel portafoglio della società:

tipologia	data di acquisto	data di scadenza	tasso	prezzo di acquisto	valore nominale
CCT	10/05/2010	01/07/2016	2,000%	46.860	50.000
BTP	10/05/2010	15/09/2021	2,100%	8.303	9.000
BTP	10/05/2010	15/09/2021	2,100%	37.825	41.000
Totale				92.988	100.000

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	434.836
Incrementi	0
Decrementi	212.622
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	222.214

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

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
depositi bancari e postali	222.193	-212.634	434.827
denaro e valori in cassa	21	12	9
Totale	222.214	-212.622	434.836

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	3.564
Incrementi	3.528
Decrementi	3.564
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.528

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

	31/12/2012
--	------------

risconti su contratti software	864
risconti su spese telefoniche	220
ratei per interessi su titoli	1.123
Totale	3.528

FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale	856.054
Aumenti	0
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	762.098
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	93.956

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

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
altri fondi rischi ed oneri	50.000	0	50.000
fondo dotazione aule didattiche	0	-550.924	550.924
fondo imposte e tasse	43.956	0	43.956
fondo dotazione aule I piano	0	-127.813	127.813
fondo iniziative eventi formativi		-4.899	4.899
fondo dotazione aule I piano - fase 2	0	-78.462	78.462
Totale	93.956	-762.098	856.054

Il "Fondo dotazione aule didattiche", il "Fondo dotazione aule I piano" ed il "Fondo dotazione aule I piano – fase 2" erano stati costituiti con i contributi dei soci per realizzare le opere di ristrutturazione ed ammodernamento dell'immobile e delle aule didattiche. Poiché nel corso dell'esercizio 2012 i lavori sono giunti al termine, e quindi l'importo degli stessi non è più indeterminato, si è provveduto a spostare gli accantonamenti dalla voce "Fondi per Rischi ed Oneri" alla Voce "Risconti Passivi", in osservanza ai principi contabili nazionali.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	31.639
Aumenti	7.997
di cui formatisi nell'esercizio	7.997
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	39.636

ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.012.636
Incrementi	69.010
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.081.646

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

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
debiti verso fornitori	80.770	75.626	5.144
fatture da ricevere	30.908	-9.943	40.851
debito v/erario per IRES	1.414	-172	1.586
meno erario c/ritenute subite	-519	-519	0
debito v/regione per IRAP	4.425	-2.011	6.436
meno regione c/acconto IRAP	-4.425	-4.425	0
imposta sostitutiva riv. TFR	23	-9	32
erario c/IVA	30.895	-3.336	34.231
meno erario conto acconto IVA	-30.123	-30.123	0
debito verso erario per ritenute	3.758	-3.434	7.192
debiti verso INPS per contributi	6.502	-2.772	9.274
debiti verso amministratori	420	-7.279	7.699
debiti verso sindaci	0	-1.641	1.641
debiti verso dipendenti	6.714	991	5.723
debiti v/Università di Firenze	818.985	59.500	759.485
debiti v/Assindustria	2.929	0	2.929
debiti diversi	128.970	-1.442	130.412
arrotondamenti	0	-1	1
Totale	1.081.646	69.010	1.012.636

Dettaglio della voce debiti diversi:

	31/12/2012	variazioni	31/12/2011
imposta di bollo su titoli addebitata 2012		-140	140
consumi ante 2012 da rimborsare al locatore	68.705	-61.567	130.272
imposta di bollo su titoli addebitata 2013	264	264	0
consumi 2012 da rimborsare al locatore	60.000	60.000	0
arrotondamenti	1	1	
Totale	128.970	-1.442	130.412

Si ricorda che il locatore è il Comune di Pistoia. Lo stanziamento per i consumi è stato fatto in modo previsionale al meglio delle conoscenze dell'organo amministrativo.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	59.160
Incrementi	870.714
Decrementi	132.129
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	797.745

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

	31/12/2012	decrementi	incrementi	31/12/2011
ratei dipendenti	9.706	-11.193	9.706	11.193
risconto ricavi USL3 comp. 2013	45.000	-45.000	45.000	45.000
risconto localizz. distr.autom. e fotocop.	2.967	-2.967	2.967	2.967
Risconti contribuiti soci c/esercizio:				
risconto contribuiti soci aule didattiche	505.014	-45.910	550.924	0
risconto contribuiti soci aule I piano 42,06%	117.161	-10.652	127.813	0
risconto contribuiti soci aule I piano-Fase 2	71.923	-6.539	78.462	0
risconto contribuiti dotazione biblioteca	11.934	-5.972	17.906	0
risconto contribuiti dotaz. Arredi e attrezz.	9.040	-3.896	12.936	0
risconto contribuiti corsi didattici	25.000	0	25.000	0
Totale	797.745	-132.129	870.714	59.160

Come già specificato nel paragrafo dedicato ai fondi, si ricorda che i “Risconti contribuiti soci c/esercizio” sono per la maggior parte relativi a contributi versati dai soci per lavori di ristrutturazione ed ammodernamento dell’edificio sede delle attività, accantonati in un primo momento come Fondi poiché non era conosciuta l’entità né la tempistica dei costi da sostenere. Tali lavori sono terminati nell’esercizio 2012, per cui gli importi residui sono stati riclassificati come Risconti Passivi, ritenendo corretto correlare i contributi da cui hanno origine agli ammortamenti dei lavori per cui sono stati versati dai soci. I Risconti vengono calcolati in base alla durata del titolo di disponibilità dell’immobile.

I “Risconti contribuiti dotazione biblioteca”, “Risconti contribuiti dotaz. Arredi e attrezz.”, “Risconti contribuiti corsi didattici” originano invece da contributi versati in conto funzionamento da parte dei soci, e riclassificati in un primo momento come poste del Patrimonio. Si ritiene che l’esposizione come Risconti Passivi risponda in modo più corretto ai principi contabili e consenta maggior chiarezza e trasparenza nella rappresentazione del bilancio. Le diminuzioni dell’esercizio sono correlate agli ammortamenti dei cespiti e delle immobilizzazioni immateriali cui si riferiscono.

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

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A VII g	A VII v
Descrizione	Capitale	Soci per versamenti in c/copertura perdite	Altre riserve di capitale
All'inizio dell'esercizio precedente	226.000	190.753	65.709
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	-14.673	-9.868
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	226.000	176.080	55.841
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	-55.841
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	226.000	176.080	0

	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A VII m	A VIII	A IX a
Descrizione	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	0	23.961	1.711
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	1.711	-1.711
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	19.348
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	25.672	19.348
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	1	19.348	-19.348
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	2.055
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1	45.020	2.055

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	508.134
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	-24.541
Risultato dell'esercizio precedente	19.348
Alla chiusura dell'esercizio precedente	502.941
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	-55.840
Risultato dell'esercizio corrente	2.055
Alla chiusura dell'esercizio corrente	449.156

Il decremento delle riserve di capitale deriva dalla riclassificazione delle stesse fra i risconti. Le riserve erano state originate da contributi in conto funzionamento effettuati dai soci, e classificate fra le poste del Patrimonio Netto utilizzando un'impostazione contabile non condivisa dall'organo amministrativo in carica. Si ritiene più corretto che le stesse vengano rappresentate come Risconti, essendo costituite da contributi dei soci destinati alla gestione corrente della società, e non alla sua patrimonializzazione.

CREDITI E DEBITI.

DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	1.081.646	0

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A VII g	A VIII
Descrizione	Capitale	Soci per versamenti in c/copertura perdite	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	226.000	176.080	45.020
Possibilità di utilizzazione ¹		B	ABC
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	2.055	449.155
Possibilità di utilizzazione ¹	ABC	
Quota disponibile	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

Non sussistono.

CONTRATTI DI LEASING.

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

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

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

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

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

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DAL CODICE CIVILE O DA LEGGI SPECIALI

PARTECIPAZIONE IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

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

VARIAZIONE DEI CAMBI SUCCESSIVE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società non effettua operazioni in valuta.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

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

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

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

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DA DIVIDENDI

Non figurano.

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

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

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

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

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

Precisiamo che al 31 Dicembre 2012 la società non risulta titolare di azioni proprie, né di azioni o quote di società controllanti.

PARTECIPAZIONE IN ALTRE IMPRESE COMPORTANTI UNA RESPONSABILITA' ILLIMITATA

La Società non ha partecipazioni che comportino responsabilità illimitata.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
ricavi delle vendite e delle prestazioni	199.200	198.712	488
contributi in conto esercizio	13.840	33.000	-19.160
altri ricavi e proventi	823.419	835.943	-12.524
Totale	1.036.459	1.067.655	-31.196

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

La voce "Contributi in conto esercizio" è relativa ai versamenti fatti in favore della società da enti sostenitori.

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

A5b) Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
recupero spese di ristrutturazione dal locatore	157.940	114.175	43.765
utilizzo fondi precostituiti	4.899	92.741	-87.842
risconto di contributi correlati alle immobilizzazioni	72.967	0	72.967
recupero costi del personale	7.200	7.200	0
versamenti soci per pareggio di bilancio	567.600	592.200	-24.600
sopravvenienze ordinarie attive	12.810	29.627	-16.817
abbuoni e arrotondamenti attivi	3	0	3
Totale	823.419	835.943	-12.524

Nello scorso esercizio, causa la diversa classificazione di alcune delle voci di bilancio, come già precedentemente spiegato, l'importo esposto come "utilizzo fondi precostituiti" comprendeva anche l'importo della voce "risconto di contributi correlati alle immobilizzazioni".

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
contributi soci dotazione biblioteca (B)	5.972	5.972	0
contributi soci dotazione arredi e attrezzature (C)	3.896	3.896	0
contributi soci dotazione aule didattiche (D)	45.910	45.910	0
contributi soci aule I piano 42,06% (A)	10.652	10.651	1
contributi soci aule I piano - fase 2 (A)	6.539	6.538	1
arrotondamenti	-2	0	-2
Totale	72.967	72.967	0

Utilizzo dei fondi

(A) : Copertura parziale ammortamento lavori straordinari I piano

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

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

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

Costi della Produzione

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.718	3.492	5.226
per servizi	533.245	594.340	-61.095
per godimento beni di terzi	128.114	115.849	12.265
per il personale	135.245	134.972	273
ammortamenti e svalutazioni	170.513	166.561	3.952
variazioni delle rimanenze di materie prime	0	0	0
accantonamento per rischi	20.000	0	20.000
altri accantonamenti	0	0	0
oneri diversi di gestione	45.286	32.978	12.308
Totale	1.041.121	1.048.192	-7.071

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
libri, giornali, riviste		81	-81
materiale di pulizia	5.972		5.972
cancelleria	2.746	3.411	-665
Totale	8.718	3.492	5.226

B7) per servizi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
energia elettrica	38.000	38.000	0
acqua	2.000	2.000	0
costi per riscaldamento	20.000	20.000	
manutenzioni	30.070	50.711	-20.641
assicurazioni	1.282	1.263	19
compenso amministratori	16.597	21.301	-4.704
compenso organo di controllo	9.406	10.361	-955
compenso collaboratori	21.495	46.759	-25.264
compensi professionali	1.496	1.664	-168
consulenze tecniche	5.200		5.200
consulenze amministrative e contabili	12.051	5.152	6.899
spese telefoniche	5.136	5.209	-73
spese postali	3.320	2.320	1.000
oneri bancari	1.921	641	1.280
contributi all'Università di Firenze	348.500	364.500	-16.000
canoni di assistenza	10.814	11.077	-263
costi per incontri formativi e seminari	5.000	5.101	-101
materiale di pulizia		6.235	-6.235
altri costi	955	2.046	-1.091
arrotondamenti	2		2
Totale	533.245	594.340	-22.408

Si evidenzia che nel precedente esercizio i materiali di pulizia sono stati riclassificati nella voce B7 del conto economico, Costi per servizi, mentre nel presente bilancio sono stati imputati alla voce B6, costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

B8) per godimento di beni di terzi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Fitti passivi	36.000	36.000	0
costi per uso struttura	85.290	78.175	7.115
noleggio beni di terzi	6.824	1.674	5.150
Totale	128.114	115.849	12.265

B9) per il personale

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
salari e stipendi	97.596	96.090	1.506
oneri sociali INPS	28.167	29.559	-1.392
oneri assicurativi INAIL	1.172	1.208	-36
trattamento di fine rapporto	8.112	7.908	204
altri costi del personale	198	207	-9
Totale	135.245	134.972	273

B10) ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
a) Ammort.to delle immobilizzazioni immateriali	123.356	121.712	1.644
b) Ammort.to delle immobilizzazioni materiali	47.157	44.849	2.308
Totale	170.513	166.561	3.952

B12) accantonamenti per rischi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
accantonamento per rischi su crediti	20.000	0	20.000
Totale	20.000	0	20.000

B14) oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
libri, giornali e riviste	23		23
tassa sui rifiuti	2.760	2.890	-130
iva su acquisti indetraibile	39.695	27.860	11.835
diritti camerali	373	585	-212
sopravvenienze passive	1.153	84	1.069
altre tasse ed imposte diverse da quelle sul reddito	888	842	46
altre spese	396	717	-321
arrotondamenti	-2	0	-2
Totale	45.286	32.978	12.308

Proventi e Oneri finanziari

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Altri proventi finanziari	13.021	9.808	3.213
da titoli dell'attivo circolante	10.428	5.957	4.471
da altri	2.593	3.851	(1.258)
Interessi ed altri oneri fin.ri	464	1.904	(1.440)
da debiti verso banche	-	1.904	(1.904)
da altri	464	-	464
Totale	12.557	7.904	4.653

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
IRES dell'esercizio	1.414	1.586	-172
IRAP dell'esercizio	4.425	6.436	-2.011
Totale	5.839	8.022	-2.183

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

Pistoia, 15 marzo 2013

Il Presidente del cda
Dott. Alessandro Pagnini



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Società "UNISER S.C.R.L."
Sede: Pistoia, Via Pertini n. 358
Capitale Sociale Euro 226.000,00.= interamente versato.
Cod. fiscale, P.IVA e n. d'iscrizione nel Registro Imprese di Pistoia: 01444090474
R.E.A. Camera Commercio di Pistoia n. 150157

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio dell'esercizio chiuso al
31 dicembre 2012

All'Assemblea dei Soci della UNISER Società Consortile a Responsabilità Limitata

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società "UNISER S.C.R.L." chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
Il procedimento di controllo contabile ha compreso, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.
Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, al quale non si estende quello quivi contenuto, si fa riferimento alla relativa relazione emessa dal collegio sindacale.
3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società "UNISER S.C.R.L." per l'esercizio chiuso al 31.12.2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 del D.Lgs. 39/10. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della "UNISER S.C.R.L." al 31.12.2012.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 il Collegio ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi enunciati dagli Organi professionali.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Oltre alle consuete verifiche periodiche, abbiamo partecipato, come organo collegiale, alle assemblee dei soci, e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione e diamo atto che la società non ha nominato il comitato esecutivo. Le predette riunioni si sono svolte nel rispetto delle disposizioni normative e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono

conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

3. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo
4. Abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione, tenuto conto che il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2435-bis C.C..
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012, redatto in forma abbreviata, ai sensi del citato art. 2435-bis, comma 1, del Codice Civile, in merito al quale riferiamo quanto segue:
 - essendo a noi demandato anche il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo reso la relazione contenente il giudizio sul bilancio contenuta nella parte prima della nostra relazione;
 - in ogni caso abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
 - abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
 - Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, comma quattro, c.c.
 - Lo stato patrimoniale, redatto in unità di Euro, si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	2.462.139
Passività	Euro	2.012.983
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	447.101
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	2.055

- Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.036.459
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.041.121
Differenza	Euro	-4.662
Proventi e oneri finanziari	Euro	12.557
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	-1
Risultato prima delle imposte	Euro	7.894
Imposte sul reddito	Euro	5.839
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	2.055

8. Nella redazione del bilancio sono stati applicati, senza alcuna deroga, i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali, sono costituite dalle manutenzioni straordinarie su beni di terzi sostenute nel 2005, nel 2007 e, soprattutto, nel corso degli esercizi 2009, 2010 e 2011 per la sede di Pistoia Via Pertini. I relativi ammortamenti risultano detratti in forma esplicita, come prescritto dall'art. 2435-bis, comma 2, C.C.;
- le immobilizzazioni materiali, iscritte al netto dei fondi di ammortamento, sono state valutate al costo di acquisto o di produzione, ivi inclusi i costi accessori;
- le immobilizzazioni finanziarie, sono formate dalla partecipazione nel Consorzio Platform, con sede in Pistoia, P.zza Garibaldi n. 5;
- i crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo al netto del fondo svalutazione crediti;
- le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni risultano iscritte, a norma dell'art. 2426, n. 9, del C.C., al minor valore tra quello di acquisto e quello desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio;
- i fondi per rischi ed oneri sono principalmente riferiti a fondi imposte e tasse;
- i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale;
- i ratei e risconti, sono relativi a quote di costi o ricavi, comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è stata determinata in ragione del principio della competenza economica; nel corso del 2012 sono giunti a termine i lavori di ristrutturazione dell'immobile nel quale la società svolge la propria attività; pertanto, non essendo più

indeterminato il relativo importo, gli accantonamenti in questione sono stati spostati tra i risconti passivi, in modo da imputare a ciascun esercizio la quota di costi di competenza;

- come previsto dalle disposizioni statutarie, l'attività sociale è essenzialmente orientata alla fornitura di servizi didattici, nell'interesse della comunità locale. I contributi versati dai soci, come sottolineato nella nota integrativa e nella relazione del consiglio di amministrazione, sono stati corrisposti a presidio del pareggio di bilancio e non in contropartita di servizi. I destinatari dei servizi erogati dalla "UNISER S.C.R.L.", infatti, non sono i soci che versano i contributi, bensì la collettività e, in particolare, gli studenti che usufruiscono dei servizi didattici messi a disposizione dalla società.

9. Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

11. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione in ordine alla destinazione dell'utile d'esercizio, pari a Euro 2.055.

Pistoia, 05 aprile 2013

Il Collegio Sindacale

Paolo Caselli (Presidente)

Gabriele Cappellini (sindaco effettivo)

Mauro Maccari (sindaco effettivo)