

# CITTA' STUDI S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	CORSO G. PELLA, 2 - BIELLA (BI) 13900
<b>Codice Fiscale</b>	01491490023
<b>Numero Rea</b>	BI 142579
<b>P.I.</b>	01491490023
<b>Capitale Sociale Euro</b>	26.891.947 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	855920
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.320	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	877
7) altre	0	11.688
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>26.320</b>	<b>12.565</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	23.769.548	24.452.539
2) impianti e macchinario	976.638	1.078.240
3) attrezzature industriali e commerciali	739.560	923.649
4) altri beni	29.348	40.230
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>25.515.094</b>	<b>26.494.658</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	17.383	17.383
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>17.383</b>	<b>17.383</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.726	10.647
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>10.726</b>	<b>10.647</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>10.726</b>	<b>10.647</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>28.109</b>	<b>28.030</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>25.569.523</b>	<b>26.535.253</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
3) lavori in corso su ordinazione	433.117	574.667
<b>Totale rimanenze</b>	<b>433.117</b>	<b>574.667</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.784	664.759
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>235.784</b>	<b>664.759</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.089	40.353
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>77.089</b>	<b>40.353</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.231	474.055
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>386.231</b>	<b>474.055</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>699.104</b>	<b>1.179.167</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	12.789	32.111
3) danaro e valori in cassa	4.662	2.327
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>17.451</b>	<b>34.438</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.149.672</b>	<b>1.788.272</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>51.396</b>	<b>35.705</b>

Totale attivo	26.770.591	28.359.230
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	26.891.947	26.891.947
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.044	2.045
Totale altre riserve	2.044	2.045
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(7.146.040)	(6.169.516)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(777.470)	(976.524)
Totale patrimonio netto	18.970.481	19.747.952
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	108.704	67.380
Totale fondi per rischi ed oneri	108.704	67.380
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	848.995	797.206
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.127.817	2.079.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.926.029	2.151.082
Totale debiti verso banche	4.053.846	4.230.792
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	367.240	822.262
Totale acconti	367.240	822.262
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.193.158	1.500.873
Totale debiti verso fornitori	1.193.158	1.500.873
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.382	93.153
Totale debiti tributari	72.382	93.153
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.869	72.469
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.869	72.469
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	907.673	866.655
Totale altri debiti	907.673	866.655
Totale debiti	6.666.168	7.586.204
<b>E) Ratei e risconti</b>	176.243	160.488
Totale passivo	26.770.591	28.359.230

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.955.076	1.728.907
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(141.549)	51.217
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	2.091.711	2.015.872
altri	611.041	653.174
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.702.752</b>	<b>2.669.046</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.516.279</b>	<b>4.449.170</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	51.825	56.500
7) per servizi	2.003.260	1.999.255
8) per godimento di beni di terzi	180.475	157.227
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.098.258	1.261.633
b) oneri sociali	311.916	338.794
c) trattamento di fine rapporto	97.304	105.520
e) altri costi	28.594	25.026
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.536.072</b>	<b>1.730.973</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.165	12.739
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.202.136	1.186.404
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.038	5.333
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.230.339</b>	<b>1.204.476</b>
12) accantonamenti per rischi	40.324	-
14) oneri diversi di gestione	222.356	247.908
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.264.651</b>	<b>5.396.339</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(748.372)</b>	<b>(947.169)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	9	13
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>9</b>	<b>13</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>9</b>	<b>13</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	29.117	29.196
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>29.117</b>	<b>29.196</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	10	(172)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(29.098)</b>	<b>(29.355)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(777.470)</b>	<b>(976.524)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(777.470)</b>	<b>(976.524)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2018 31-12-2017**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(777.470)	(976.524)
Interessi passivi/(attivi)	29.107	29.183
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	13.932	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(734.431)	(947.341)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	137.628	140.817
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.221.301	1.199.143
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.358.929	1.339.960
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	624.498	392.619
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	141.549	(51.217)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	428.974	183.748
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(307.715)	76.753
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.691)	(6.149)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.754	8.004
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(361.608)	(166.102)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(98.736)	45.037
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	525.762	437.656
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.107)	(29.183)
(Imposte sul reddito pagate)	(22.678)	-
(Utilizzo dei fondi)	(44.514)	(281.041)
Totale altre rettifiche	(96.299)	(310.224)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	429.463	127.432
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(240.176)	(352.805)
Disinvestimenti	3.670	8.782
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(32.920)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(218)	(6.000)
Disinvestimenti	140	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(269.504)	(350.023)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(9.511)	337.037
Accensione finanziamenti	222.787	250.000
(Rimborso finanziamenti)	(390.222)	(369.937)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(176.946)	217.100
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(16.987)	(5.491)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	32.111	35.770

Assegni	0	183
Danaro e valori in cassa	2.327	3.976
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	34.438	39.929
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.789	32.111
Danaro e valori in cassa	4.662	2.327
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	17.451	34.438