

# CITTA' STUDI S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Corso G.Pella 2, 13900 BI Italia
<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

	31-12-2023	31-12-2022
<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	4.414	7.061
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.414</b>	<b>7.061</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	20.908.580	21.112.926
2) impianti e macchinario	627.774	693.903
3) attrezzature industriali e commerciali	145.832	200.372
4) altri beni	3.102	5.616
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.544	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>21.692.832</b>	<b>22.012.817</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-
d-bis) altre imprese	7.133	17.383
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>7.133</b>	<b>17.383</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.002	12.687
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>9.002</b>	<b>12.687</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>9.002</b>	<b>12.687</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>16.135</b>	<b>30.070</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>21.713.381</b>	<b>22.049.948</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
3) lavori in corso su ordinazione	1.112.711	753.733
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.112.711</b>	<b>753.733</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	792.528	812.461
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>792.528</b>	<b>812.461</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	153.840
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>153.840</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.773	28.489
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>55.773</b>	<b>28.489</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.786	104.229
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>257.786</b>	<b>104.229</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.106.087</b>	<b>1.099.019</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	444.888	42.266
3) danaro e valori in cassa	2.717	1.208
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>447.605</b>	<b>43.474</b>

Totale attivo circolante (C)	2.666.403	1.896.226
D) Ratei e risconti	42.273	40.576
Totale attivo	24.422.057	23.986.750
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.891.947	26.891.947
IV - Riserva legale	792	618
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.041	2.044
Totale altre riserve	2.041	2.044
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(8.792.795)	(8.796.102)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	135.255	3.481
Totale patrimonio netto	18.237.240	18.101.988
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	54.254	54.254
Totale fondi per rischi ed oneri	54.254	54.254
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.043.727	980.476
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	321.828	1.758.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.700.574	776.434
Totale debiti verso banche	2.022.402	2.534.565
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	3.587
Totale debiti verso altri finanziatori	-	3.587
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.212.881	651.332
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	1.212.881	651.332
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.215.717	973.844
Totale debiti verso fornitori	1.215.717	973.844
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.658	56.704
Totale debiti tributari	72.658	56.704
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.748	66.068
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.748	66.068
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.661	457.857
Totale altri debiti	403.661	457.857
Totale debiti	4.997.067	4.743.957
E) Ratei e risconti	89.769	106.075
Totale passivo	24.422.057	23.986.750

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.810.884	3.304.689
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	358.979	319.290
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	404.613	549.335
altri	701.087	707.822
Totale altri ricavi e proventi	1.105.700	1.257.157
Totale valore della produzione	5.275.563	4.881.136
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.673	64.303
7) per servizi	2.406.228	1.953.937
8) per godimento di beni di terzi	191.158	226.525
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.097.497	1.005.567
b) oneri sociali	322.912	291.049
c) trattamento di fine rapporto	96.771	160.849
e) altri costi	34.895	32.802
Totale costi per il personale	1.552.075	1.490.267
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.920	9.378
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	361.811	911.913
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.413	4.108
Totale ammortamenti e svalutazioni	392.144	925.399
14) oneri diversi di gestione	375.218	177.049
Totale costi della produzione	5.005.496	4.837.480
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	270.067	43.656
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	30	18
Totale proventi diversi dai precedenti	30	18
Totale altri proventi finanziari	30	18
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	91.017	17.992
Totale interessi e altri oneri finanziari	91.017	17.992
<b>17-bis) utili e perdite su cambi</b>		
	1	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90.986)	(17.959)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	10.000	-
Totale svalutazioni	10.000	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(10.000)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	169.081	25.697
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	33.826	22.216
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.826	22.216

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	135.255	3.481
------------------------------------	---------	-------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	135.255	3.481
Imposte sul reddito	33.826	22.216
Interessi passivi/(attivi)	90.986	17.992
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.368	(200)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	263.435	43.489
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	110.184	164.957
Ammortamenti delle immobilizzazioni	378.731	921.290
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	10.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	498.915	1.086.247
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	762.350	1.129.736
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(358.979)	(319.290)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	131.439	(132.977)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	241.873	(25.634)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.696)	37.557
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.306)	9.348
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	496.398	(361.247)
Totale variazioni del capitale circolante netto	492.729	(792.243)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.255.079	337.493
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(90.986)	(17.992)
(Imposte sul reddito pagate)	(33.826)	(22.216)
(Utilizzo dei fondi)	(158.439)	(124.154)
Totale altre rettifiche	(283.251)	(164.362)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	971.828	173.131
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.795)	(103.353)
Disinvestimenti	20.600	200
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.273)	(2.952)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(80)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	3.935	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.533)	(106.185)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.472.152)	254.278
Accensione finanziamenti	1.250.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(290.012)	(311.910)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(512.164)	(57.632)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	404.131	9.314
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	42.266	30.594
Danaro e valori in cassa	1.208	3.566
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	43.474	34.160
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	444.888	42.266
Danaro e valori in cassa	2.717	1.208
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	447.605	43.474