

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 2/2009

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2009 il giorno 21 del mese di maggio, alle ore 10,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del **Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2008.**

La riunione si svolge presso la sede del Consorzio in via Raffaello Sanzio, 4 SEGRATE (Milano)

Sono presenti i signori:

Dott.ssa Gabriella Musacchio Presidente
 Dott. Biagio Buompane Componente effettivo
 Rag. Fulvio Veneroso Componente supplente

La dott.ssa Asunta Cioffi è assente giustificata per motivi di servizio.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
 SUL BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31.12.2008**

Il Collegio ha esaminato il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione redatta dal Direttore del Consorzio che illustra l'andamento della gestione.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2008, relativo all'attività svolta dal Consorzio evidenzia un risultato negativo di gestione pari a € 487.542,27 a cui va sommato l'imposta IRAP ammontante ad € 204.128,00; di conseguenza, il disavanzo dell'esercizio si attesta ad € 691.670,27.

Tale disavanzo, previsto nel bilancio di previsione in € 490.764,00, è dovuto principalmente ai ritardi nella realizzazione delle attività prevalentemente di ricerca cofinanziati dal Ministero e dal Comune di Milano, unitamente all'impatto che la crisi congiunturale negativa in atto ha comportato sui ricavi da proventi di servizi. Per quanto riguarda i costi sono sostanzialmente in linea con le previsioni, in quanto alcuni non sono comprimibili (es. retribuzioni per il personale).

Ciò premesso, l'elaborato contabile di cui trattasi si riassume nei seguenti dati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

<u>Attivo</u>	
Immobilizzazioni	€ 7.911.196,75
Attivo circolante	€ 3.592.630,22
Ratei e risconti attivi	€ 1.524.824,85
	€ 13.028.651,82
<u>Passivo</u>	
Patrimonio netto	€ 1.012.312,54
TFR	€ 3.048.763,30
Debiti	€ 3.843.764,89
Ratei e risconti passivi	€ 5.123.811,09
	€ 13.028.651,82

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione (ricavi):	
Contributo ministeriale	€ 4.500.000,00
Commerciali	€ 18.288.627,36
	€ 22.788.627,36
Costi della produzione:	€ 23.323.582,72
	€ 23.323.582,72
Proventi :	€ 47.413,09
	€ 47.413,09
Risultato prima delle imposte:	-€ 487.542,27
Imposte sul reddito (RAP):	€ 204.128,00
	€ 204.128,00
Disavanzo:	-€ 691.670,27

Diamo atto che il Bilancio è stato redatto in conformità alla vigente normativa civilistica, ed in particolare all'articolo 2426 c.c., che disciplina la valutazione degli elementi dell'attivo/passivo patrimoniale e del conto economico.

I valori iscritti in Bilancio trovano riscontro nelle risultanze rilevabili dalle scritture contabili, regolarmente tenute.

La nota integrativa fornisce informazioni, richieste dalle norme civilistiche e fiscali, sulle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, unitamente all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati nella redazione del Bilancio stesso.

I crediti e i debiti sono stati iscritti al valore nominale. E' stato previsto un apposito fondo svalutazione crediti pari a € 110.054,49 a copertura di eventuali rischi al riguardo.

Il TFR è stato determinato ai sensi dell'articolo 2120 c.c..

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio della competenza temporale.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa	€ 415.828,28
Crediti diversi	€ 3.286.856,43
Ratei e risconti attivi	€ 1.524.824,85
ATTIVO	€ 5.227.509,56
Debiti diversi	€ 3.843.764,89
Ratei e risconti passivi	€ 5.123.811,09
PASSIVO	€ 8.967.575,98
Situazione al 31/12/08	-€ 3.740.066,42

Si rileva che la situazione finanziaria al 31.12.2008 presenta un saldo negativo. Tale accadimento è in parte dovuto all'anticipazione di € 2.676.166,03 per la nuova sede.

Il Collegio non può non rilevare, ancora una volta, che fra i crediti diversi sussistono gli importi "presunti perenti" dei Ministeri ammontanti a circa € 1.800.000,00, di cui per fatture emesse € 1.355.359,00.

Il Collegio evidenzia che a fronte di un incremento, rispetto alla gestione 2007, del valore della produzione di + 1,2%, in particolare quella commerciale, corrisponde un aumento del valore del costo della produzione di + 1,8% che determina un conseguente peggioramento della situazione economica.

Si consiglia di mettere in atto le opportune iniziative al fine di incrementare l'attività commerciale.

Abbiamo ottenuto sia dal Direttore del Consorzio sia dal Direttore Amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione, sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economiche, finanziarie e patrimoniali.

Il Collegio ritiene opportuno rappresentare sin da ora, che il bilancio consuntivo 2009 sia corredato anche da una analisi per centri di costo-commesse al fine di verificare l'efficacia, l'efficienza ed economicità dell'attività svolta ed, eventualmente, valutare le necessarie ed opportune misure di intervento.

Sulla base della relazione del Direttore del Consorzio, si desume che alcuni obiettivi, relativi al programma di attività proposti per l'anno 2008, sono stati conseguiti parzialmente mentre altri sono stati integrati e/o sostituiti con ulteriori attività.

Tenuto conto della situazione economica dell'Ente, si dà atto che non è stato erogato alcun premio di merito ai Dirigenti.

Abbiamo acquisito conoscenza sull'assetto organizzativo del Consorzio. A tal riguardo non abbiamo particolari indicazioni da formulare al momento.

Abbiamo valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso della attività di controllo svolta non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o, comunque, fatti significativi tali da essere menzionati nella presente relazione.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio dei revisori dei conti propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/08, così come redatto e condivide quanto indicato nella nota integrativa in merito alla copertura del disavanzo dell'esercizio.

Tuttavia si fa presente che l'imputazione di ulteriori disavanzi, tenuto conto che gli avanzi degli esercizi precedenti sono composti anche da fattori patrimoniali, pur se sono assorbibili contabilmente comporterebbero seri impatti finanziari.

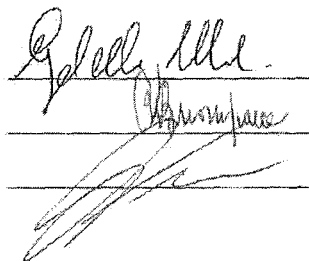
Il presente verbale, chiuso alle ore 18,00, l'anno 2009 il giorno 21 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott. Biagio Buompane

Dott. Fulvio Veneroso



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2008**A — STATO PATRIMONIALE****AL 31/12/2008****AL 31/12/2007****AL 31/12/2006****Attivo**

Lavori su proprietà di terzi	€	0,00	10.289,12	10.289,12
Immobile ad uso istituzionale	€	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Ampliamento sede	€	3.036.270,49	0,00	0,00
Pareti mobili	€	33.536,47	33.536,47	33.536,47
Impianti	€	168.002,08	15.399,48	15.399,48
Macchinari	€	14.111,29	14.111,29	14.111,29
Impianti d'allarme	€	4.543,92	4.543,92	4.543,92
Impianti interni speciali	€	367.468,23	367.468,23	334.109,53
Apparecchiature scientifiche/elettroniche	€	10.678.035,70	9.742.689,75	9.603.434,14
Arredamento	€	180.839,40	158.139,22	155.598,37
Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio	€	89.018,73	77.740,60	77.818,29
Macchine elettroniche d'ufficio	€	33.646,79	33.646,79	33.646,79
Telefoni cellulari	€	15.345,63	15.345,63	13.497,63
Autoveicoli da trasporto	€	11.000,54	11.000,54	11.000,54
Autovetture	€	26.029,43	26.029,43	26.029,43
Beni strumentali minori	€	47.694,00	46.835,12	40.322,35
Crediti verso clienti	€	2.629.527,50	3.200.540,58	2.737.623,65
Depositi cauzionali attivi	€	1.684,61	19.522,07	19.418,78
Dipendenti c/anticipi	€	0,00	0,00	0,00
Dipendenti per spese da rendicontare	€	200,00	579,62	2.100,34
Fornitori per partite da sistemare	€	1.316,46	2.038,12	1.942,11
Erario per anticipo R.A. su TFR	€	13.891,08	8.026,24	26.381,71
Erario per IVA a credito anno 2008	€	29.798,45	0,00	31.473,00
Erario c/ IVA a rimborso anno 1986	€	101.687,78	101.687,78	101.687,78
Eccedenze IRes - IRAP a nuovo	€	37.974,00	54.808,00	0,00
Reale Mutua, Inps per T.F.R. dipendenti	€	2.755.204,80	2.589.247,10	2.207.623,41
Cassa Economale Segrate	€	1.494,81	856,18	3.052,64
Cassa Economale Roma	€	3.106,59	3.615,20	3.615,20
Intesa San Paolo Spa c/c (Tesoriere)	€	411.226,88	1.601.412,51	2.512.406,54
Ratei attivi	€	1.313.106,19	922.416,15	456.344,58
Risconti attivi	€	211.718,66	651.757,96	283.012,19
Totale Attività	€	22.617.480,51	20.113.283,10	19.160.019,28

Passivo

Fondo Ammortamento Lavori su proprietà di terzi	€	0,00	10.289,12	9.260,19
“ “ Pareti Mobili	€	8.400,00	0,00	0,00
“ “ Pareti Mobili	€	32.516,47	32.346,47	32.176,47
“ “ Impianti	€	15.265,89	8.736,11	7.818,78
“ “ Macchinari	€	8.671,29	6.631,29	4.591,29
“ “ Impianto d'allarme	€	4.543,92	4.543,92	4.543,92
“ “ Impianti interni spec.	€	256.476,98	180.918,43	109.576,19
“ “ Apparecch.scient./elettr.	€	9.266.630,85	8.923.392,31	8.606.370,86
“ “ Arredamento	€	145.373,63	139.522,58	134.694,53
“ “ Mobili/Macch. ordinarie	€	77.955,33	77.398,60	77.373,69
“ “ Macchine elettr. uff.	€	33.646,79	33.506,79	33.506,79
“ “ Telefoni cellulari	€	15.345,63	15.345,63	13.497,63
“ “ Autoveicoli da trasporto	€	11.000,54	11.000,54	11.000,54
“ “ Autovetture	€	26.029,43	26.029,43	26.029,43
“ “ Beni strumentali minori	€	47.694,00	46.835,12	40.322,35
Fondo svalutazione crediti	€	110.054,49	96.906,85	80.904,15
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€	3.048.763,30	2.721.941,14	2.514.940,61

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Debiti verso Fornitori	€	2.570.664,21	1.279.721,78	1.444.460,81
Fornitori per fatture da ricevere	€	242.845,33	385.565,53	123.539,68
Fornitori percipienti	€	26.469,58	15.706,62	12.658,62
Debiti tributari per ritenute	€	194.719,22	0,00	174,02
Debiti previdenziali	€	338.290,00	495.847,62	262.733,00
Debiti diversi (collaboratori c/compensi)	€	0,00	0,00	0,00
Ratei passivi	€	4.613.315,12	3.735.295,98	3.285.281,90
Risconti passivi	€	510.495,97	139.050,00	0,00
Erario per IVA a debito anno 2008	€	0,00	27.933,00	0,00
Saldo IRes da versare	€	0,00	0,00	0,00
Saldo IRAP da versare	€	0,00	0,00	35.313,00
Totale passività	€	21.605.167,97	18.414.464,86	16.870.768,45

Fondo Sociale	€	56.810,26	51.645,69	51.645,69
Riserve da avanzi di precedenti esercizi	€	1.247.172,55	1.837.605,14	1.913.882,80
Riserve da donazioni	€	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Risultato economico d'esercizio	€	- 691.670,27	- 590.432,59	- 76.277,66
Totale a pareggio	€	22.617.480,51	20.113.283,10	19.160.019,28

B — CONTO ECONOMICO

Esercizio 2008

Esercizio 2007

Esercizio 2006

Costi

Acquisti di beni	€	35.077,54	22.045,28	25.274,93
Acquisizioni di servizi per produzione	€	1.592.673,58	1.512.764,33	1.793.873,69
Acquisizioni di servizi commerciali	€	49.169,82	74.981,38	76.529,15
Acquisizioni di servizi per funzionamento	€	886.902,80	782.429,26	885.380,04
Acquisizioni di servizi amministrativi	€	104.936,36	122.819,07	105.210,83
Costi per collaborazioni esterne	€	516.839,02	323.274,30	220.722,86
Costi godimento beni di terzi	€	12.586.191,99	12.903.371,89	9.051.903,06
Retribuzioni lorde	€	4.979.575,91	4.678.308,36	4.379.494,06
Contributi previdenziali INPS	€	1.520.091,43	1.368.048,01	1.297.861,75
Contributi previdenziali INAIL	€	24.385,00	22.349,00	21.119,12
Accantonamento Previras dirigenti	€	24.922,56	28.166,74	28.367,52
Fondo assistenza sanitaria dirigenti	€	8.938,53	9.938,54	11.126,99
T.F.R. accantonato e/o erogato	€	450.465,64	417.527,82	389.809,77
Imposte e tasse d'esercizio, deducibili	€	47.643,13	24.003,46	10.014,94
IVA indetraibile (istituzionale)	€	15.969,52	129.620,06	278.632,58
Ammortamento lavori su proprietà di terzi	€	0,00	1.028,93	1.028,91
Ammortamento ordinario beni materiali	€	466.652,25	430.783,64	318.169,35
Ammortamento anticipato beni materiali	€	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive, minusval. patrim. e arrotondamenti	€	15.081,47	37.423,11	0,00
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	€	13.147,64	16.002,70	13.688,12
IReS dovuta dell'esercizio	€	0,00	408,00	50.224,00
IRAP dovuta dell'esercizio	€	204.128,00	238.816,00	231.652,00
Totale costi	€	23.542.792,19	23.144.109,88	19.190.083,67
Risultato economico d'esercizio	€	- 691.670,27	- 590.432,59	- 76.277,66
Totale a pareggio	€	22.851.121,92	22.553.677,29	19.113.806,01

Ricavi

Ricavi commerciali (IVA)	€	17.210.501,24	16.723.482,31	13.222.074,04
Altri ricavi e proventi vari	€	1.078.126,12	1.299.595,23	479.936,96
Sopravvenienze attive	€	51.835,43	0,00	0,00
Contributo ordinario da MIUR (istituzionale)	€	4.500.000,00	4.500.000,00	5.387.058,00
Interessi attivi da banca e posta (istituzionale)	€	10.659,13	30.599,75	24.737,01
Totale ricavi	€	22.851.121,92	22.553.677,29	19.113.806,01

Il presente bilancio e' conforme alle risultanze delle scritture contabili.

BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2008

1°) STATO PATRIMONIALE

AL 31/12/2008

AL 31/12/2007

AL 31/12/2006

Attivo				
B - IMMOBILIZZAZIONI				
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:				
6) Immobilizzazioni in corso: ampliamento sede	€ +	3.036.270,49	+ ,00	+ ,00
7) Altre: Lavori su proprietà di terzi	€ +	,00	+ ,00	+ 1.028,93
Totale immobilizzaz. Immateriali (B/I)	€ +	3.036.270,49	+ ,00	+ 1.028,93
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:				
1) Terreni e Fabbricati (immobile strumentale)	€ +	400.000,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
- fondo ammortamento relativo (solo fabbricato)	€ -	8.400,00	+ ,00	+ ,00
Valore netto Immobile strumentale	€ +	391.600,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
2) Impianti e Macchinari	€ +	10.678.035,70	+ 9.742.689,75	+ 9.603.434,14
- fondo ammortamento relativo	€ -	9.266.630,85	- 8.923.392,31	- 8.606.370,86
Valore netto Impianti e Macchinari	€ +	1.411.404,85	+ 819.297,44	+ 997.063,28
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ +	991.236,51	+ 803.796,72	+ 759.614,09
- fondo ammortamento relativo	€ -	674.519,90	- 582.814,91	- 495.131,61
Valore netto Attrezzature ind./comm.	€ +	316.716,61	+ 220.981,81	+ 264.482,48
Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)	€ +	2.119.721,46	+ 1.440.279,25	+ 1.661.545,76
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:				
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)				
d) verso altri: Reale Mutua, INPS e altri per TFR	€ +	2.755.204,80	+ 2.589.247,10	+ 2.207.623,41
Totale Immobilizzazioni finanz. (B/III)	€ +	2.755.204,80	+ 2.589.247,10	+ 2.207.623,41
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ +	7.911.196,75	+ 4.029.526,35	+ 3.870.198,10
C - ATTIVO CIRCOLANTE				
II - CREDITI:				
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)	€ +	2.629.527,50	+ 3.200.540,58	+ 2.737.623,65
- fondo svalutazione crediti (fiscale)	€ -	110.054,49	- 96.906,85	- 80.904,15
Valore netto crediti v/clienti	€ +	2.519.473,01	+ 3.103.633,73	+ 2.656.719,50
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	€ +	552.440,08	+ 61.753,54	+ ,00
Crediti tributari (oltre 12 mesi)	€ +	101.687,78	+ 101.687,78	+ 147.488,27
Totale Crediti tributari	€ +	654.127,86	+ 163.441,32	+ 147.488,27
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	€ +	1.516,46	+ 2.617,74	+ 35.515,45
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	€ +	1.684,61	+ 20.602,77	+ ,00
Totale crediti verso altri	€ +	3.201,07	+ 23.220,51	+ 35.515,45
Totale crediti (C/II)	€ +	3.176.801,94	+ 3.290.295,56	+ 2.839.723,22
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) Depositi bancari (Tesoriere)	€ +	411.226,88	+ 1.601.412,51	+ 2.512.406,54
3) Denaro in cassa (Segrate)	€ +	1.494,81	+ 856,18	+ 3.052,64
Denaro in cassa (Roma)	€ +	3.106,59	+ 3.615,20	+ 3.615,20
Totale disponibilità liquide (C/IV)	€ +	415.828,28	+ 1.605.883,89	+ 2.519.074,38
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ +	3.592.630,22	+ 4.896.179,45	+ 5.358.797,60
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
I - Ratei attivi	€ +	1.313.106,19	+ 922.416,15	+ 456.344,58
II - Risconti attivi	€ +	211.718,66	+ 651.757,96	+ 283.012,19
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	€ +	1.524.824,85	+ 1.574.174,11	+ 739.356,77
TOTALE ATTIVO (B+C+D)	€ +	13.028.651,82	+ 10.499.879,91	+ 9.968.352,47
Passivo e Netto				
A - PATRIMONIO NETTO				
I - Fondo sociale	€ +	56.810,26	+ 51.645,69	+ 51.645,69
VII - Riserva da donazione immobile	€ +	400.000,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
VIII - Avanzi precedenti esercizi	€ +	1.247.172,55	+ 1.837.605,14	+ 1.913.882,80
IX - Avanzo/disavanzo dell'esercizio	€ -	691.670,27	- 590.432,59	- 76.277,66
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ +	1.012.312,54	+ 1.698.818,24	+ 2.289.250,83
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ +	3.048.763,30	+ 2.721.941,14	+ 2.514.940,61
D - DEBITI: (tutti entro i 12 mesi)				
6) Debiti v/fornitori	€ +	2.839.979,12	+ 1.680.993,93	+ 1.580.659,11
11) Debiti tributari	€ +	665.495,77	+ 27.933,00	+ 35.487,02
12) Debiti v/istituti previdenziali	€ +	338.290,00	+ 495.847,62	+ 262.733,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

13) Altri debiti	€	+	,00	+	,00	+	,00
TOTALE DEBITI (D)	€	+	3.843.764,89	+	2.204.774,55	+	1.878.879,13
E - RATEI e RISCOINTI PASSIVI							
I - Ratei passivi	€	+	4.613.315,12	+	3.735.295,98	+	3.285.281,90
II - Riscconti passivi	€	+	510.495,97	+	139.050,00	+	,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)	€	+	5.123.811,09	+	3.874.345,98	+	3.285.281,90
TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)	€	+	13.028.651,82	+	10.499.879,91	+	9.968.352,47

2°) CONTO ECONOMICO

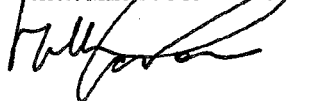
Esercizio 2008 Esercizio 2007 Esercizio 2006

A - VALORE DELLA PRODUZIONE:							
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	€	+	17.210.501,24	+	16.723.482,31	+	13.222.074,04
5) Altri ricavi e proventi: varie	€	+	1.078.126,12	+	1.304.939,12	+	479.936,96
Contributo ordinario del MUR	€	+	4.500.000,00	+	4.500.000,00	+	5.387.058,00
Totale altri ricavi e proventi	€	+	5.578.126,12	+	5.804.939,12	+	5.866.994,96
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€	+	22.788.627,36	+	22.528.421,43	+	19.089.069,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE:							
6) Per acquisto di beni vari	€	-	35.077,54	-	22.045,28	-	25.274,93
7) per acquisizione di servizi	€	-	3.150.521,58	-	2.816.268,34	-	3.081.716,57
8) Costi godimento beni di terzi	€	-	12.586.191,99	-	12.903.371,89	-	9.051.903,06
9) Per il personale:							
a) Retribuzioni lorde	€	-	4.979.575,91	-	4.716.413,64	-	4.418.988,57
b) Oneri sociali	€	-	1.544.476,43	-	1.390.397,01	-	1.318.980,87
c) Trattamento fine rapporto	€	-	484.326,73	-	417.527,82	-	389.809,77
Totale costi per il personale (B/9)	€	-	7.008.379,07	-	6.524.338,47	-	6.127.779,21
10) Ammortamenti e svalutazioni:							
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	+	,00	-	1.028,93	-	1.028,91
b) ammortamento ordinario immobilizzazioni materiali	€	-	466.652,25	-	430.783,64	-	318.169,35
c) ammortamento anticipato immobilizzazioni materiali	€	+	,00	+	,00	+	,00
d) svalutazione crediti commerciali	€	-	13.147,64	-	16.002,70	-	13.688,12
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€	-	479.799,89	-	447.815,27	-	332.886,38
14) Oneri diversi di gestione	€	-	47.643,13	-	59.384,84	+	10.014,94
IVA indetraibile	€	-	15.969,52	-	129.620,06	-	278.632,58
Totale oneri diversi di gestione	€	-	63.612,65	-	189.004,90	-	288.647,52
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€	-	23.323.582,72	-	22.902.844,15	-	18.908.207,67
DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZ. (A-B)	€	-	534.955,36	-	374.422,72	+	180.861,33
C) - PROVENTI E ONERI FINANZIARI:							
16) Altri proventi finanziari							
d) Proventi diversi dai precedenti	€	+	10.659,13	+	3.120,43	+	2.601,58
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	-	15.081,47	-	2.041,73	-	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	€	-	4.422,34	+	1.078,70	+	2.601,58
E - PARTITE STRAORDINARIE							
20) Sopravvenienze attive	€	+	51.835,43	+	22.135,43	+	22.135,43
21) Sopravvenienze passive	€	+	,00	+	,00	+	,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	€	+	51.835,43	+	22.135,43	+	22.135,43
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+E)	€	-	487.542,27	-	351.208,59	+	205.598,34
22) Imposte sul reddito d'esercizio:							
IRES dell'esercizio	€	+	,00	-	408,00	-	50.224,00
IRAP dell'esercizio	€	-	204.128,00	-	238.816,00	-	231.652,00
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	€	-	691.670,27	-	590.432,59	-	76.277,66

Il presente Bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello FONTANESI)



XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C.I.L.E.A.										IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO			
20090 SEGRATE - Via R. Sanzio, 4										PROSPETTO CESPITI E AMMORTAMENTI AL 31/12/2008			
Codice Fiscale n° 03926770151										(Rag. Giorgio)			
TIP. DI CESPITI	%	ANNO	VALORI AL 01/01/2008	VARIAZIONI 2008	VALORI AL 31/12/2008	FONDO AL 01/01/2008	AMM. ORDIN.	AMM. ANTIC. 2008	VARIAZ. 2008	FONDO AL 31/12/2008	RESIDUO AL 31/12/2008		
A	B	C	D	E	F=D+E	G	H	I	J	K=G+H+I+J	L=F-K		
A) BENI IMMATERIALI													
Lavori ampliamento sede		2008	-	3.036.270,49	3.036.270,49	-	-	-	-	-	3.036.270,49		
Totale Beni Immateriali				3.036.270,49	3.036.270,49						3.036.270,49		
B) BENI MATERIALI													
Immobile strumentale (*)													
Terreno q. 30% non amm.		2006	-	120.000,00	120.000,00	-	-	-	-	-	120.000,00		
Fabbricato q.70% ammort.	3			280.000,00	280.000,00	-	8.400,00	-	-	8.400,00	271.600,00		
				400.000,00	400.000,00		8.400,00			8.400,00	381.600,00		
Parati Mobili													
	10	1984/86	12.007,21	-	12.007,21	12.007,21	-	-	-	-	12.007,21		
		1989	17.835,74	-	17.835,74	17.835,74	-	-	-	-	17.835,74		
		1994	1.993,52	-	1.993,52	1.993,52	-	-	-	-	1.993,52		
		2005	1.700,00	-	1.700,00	510,00	170,00	-	-	680,00	1.020,00		
			33.536,47	-	33.536,47	32.346,47	170,00	-	-	32.516,47	1.020,00		
Impianti													
	7,5	1984/86	3.168,46	-	3.168,46	3.168,46	-	-	-	-	3.168,46		
		1995	2.199,02	-	2.199,02	2.144,24	54,78	-	-	-	2.199,02		
		2003	8.742,00	-	8.742,00	3.278,28	655,65	-	-	-	3.933,93		
		2006	1.290,00	-	1.290,00	145,13	96,75	-	-	-	241,88		
	3,75	2008	-	162.802,60	162.802,60	-	5.722,60	-	-	5.722,60	146.880,00		
			15.399,48	152.602,60	168.002,08	8.736,11	6.528,78	-	-	15.265,89	152.736,19		
Macchinari													
	15	1984/88	511,29	-	511,29	511,29	-	-	-	-	511,29		
		2005	13.600,00	-	13.600,00	8.120,00	2.040,00	-	-	-	8.160,00		
			14.111,29	-	14.111,29	8.631,29	2.040,00	-	-	-	8.671,29		
Apparoch. elettroniche													
	18	1979/88	206.096,90	9.265,00	196.831,90	206.096,90	-	-	9.265,00	196.831,90	-		
	20	1985/92	751.102,23	-	751.102,23	751.102,23	-	-	-	-	751.102,23		
		1993	344.112,05	-	344.112,05	344.112,05	-	-	-	-	344.112,05		
		1994	265.956,04	-	265.956,04	265.956,04	-	-	-	-	265.956,04		
		1995	112.640,26	726,00	111.914,26	112.640,26	-	-	726,00	111.914,26	-		
		1996	52.813,94	-	52.813,94	52.813,94	-	-	-	-	52.813,94		
		1997	38.377,55	1.703,00	36.674,55	38.377,55	-	-	1.703,00	36.674,55	-		
		1998	424.175,04	1.671,00	422.504,04	424.175,04	-	-	1.671,00	422.504,04	-		
		1999	1.070.842,24	2.433,00	1.068.409,24	1.070.842,24	-	-	2.433,00	1.068.409,24	-		
		2000	1.381.118,68	2.884,00	1.378.234,68	1.381.118,68	-	-	2.884,00	1.378.234,68	-		
		2001	1.909.960,90	2.635,00	1.907.325,90	1.909.960,90	-	-	2.635,00	1.907.325,90	-		
		2002	582.395,93	-	582.395,93	582.395,93	-	-	-	-	582.395,93		
		2003	609.533,90	-	609.533,90	609.533,90	-	-	-	-	609.533,90		
		2004	443.951,09	1.145,57	442.805,52	443.951,09	-	-	1.145,57	442.805,52	-		
		2005	527.980,77	-	527.980,77	316.788,90	105.596,15	-	-	422.384,45	105.596,32		
		2006	656.917,72	-	656.917,72	197.046,81	131.363,54	-	-	328.430,35	328.467,37		
		2007	164.704,61	-	164.704,61	16.470,46	32.940,90	-	-	49.411,35	115.293,16		
	10	2008	-	957.808,52	957.808,52	-	95.780,52	-	-	95.780,52	862.028,00		
			9.742.689,75	935.345,95	10.678.035,70	8.923.392,31	365.701,11	-	22.462,57	9.266.630,85	1.411.404,85		
Impianti di allarme													
	30	1993	3.047,10	-	3.047,10	3.047,10	-	-	-	-	3.047,10		
	100	1999	438,99	-	438,99	438,99	-	-	-	-	438,99		
	30	2001	1.057,83	-	1.057,83	1.057,83	-	-	-	-	1.057,83		
			4.543,92	-	4.543,92	4.543,92	-	-	-	-	4.543,92		
Impianti interni speciali													
	25	1996/99	13.343,69	-	13.343,69	13.343,69	-	-	-	-	13.343,69		
		2000	5.629,38	-	5.629,38	5.629,38	-	-	-	-	5.629,38		
		2001	2.448,53	-	2.448,53	2.448,53	-	-	-	-	2.448,53		
		2002	29.913,73	-	29.913,73	29.913,73	-	-	-	-	29.913,73		
		2003	12.558,70	-	12.558,70	12.558,70	-	-	-	-	12.558,70		
		2004	1.340,00	-	1.340,00	1.340,00	-	-	-	-	1.340,00		
		2005	28.524,20	-	28.524,20	21.393,15	7.131,05	-	-	28.524,20	-		
		2006	240.310,00	-	240.310,00	90.116,25	60.077,50	-	-	150.193,75	50.116,25		
		2007	33.400,00	-	33.400,00	4.175,00	8.350,00	-	-	12.525,00	20.875,00		
			367.468,23	-	367.468,23	180.918,43	75.558,55	-	-	256.476,98	110.991,25		
Arredamento													
	15	1982/89	14.938,26	-	14.938,26	14.938,26	-	-	-	-	14.938,26		
		1990/93	12.429,49	-	12.429,49	12.429,49	-	-	-	-	12.429,49		
		1994/99	51.996,32	469,87	51.526,45	51.996,32	-	-	469,87	51.526,45	-		
		2000	20.038,14	-	20.038,14	20.038,14	-	-	-	-	20.038,14		
		2001	18.397,02	-	18.397,02	18.397,02	-	-	-	-	18.397,02		
		2002	3.230,80	-	3.230,80	3.230,80	-	-	-	-	3.230,80		
		2003	6.554,83	-	6.554,83	6.554,83	-	-	-	-	6.554,83		
		2004	2.057,44	-	2.057,44	1.543,09	308,62	-	-	1.851,70	205,74		
		2005	19.581,86	-	19.581,86	8.811,84	2.937,23	-	-	11.749,12	7.832,74		
		2006	6.094,46	-	6.094,46	1.371,25	914,17	-	-	2.285,42	3.809,04		
		2007	2.820,60	-	2.820,60	211,55	423,10	-	-	634,65	2.185,95		
	7,5	2008	-	23.170,05	23.170,05	-	1.737,75	-	-	1.737,75	21.432,30		
			158.139,22	22.700,18	180.839,40	139.522,58	6.320,92	-	469,87	145.373,63	35.465,77		
Mobili e Macchine ordin.													
	12	1975/89	74.805,54	28,70	74.776,84	74.805,54	-	-	28,70	74.776,84	-		
		1994/97	1.650,11	208,00	1.442,11	1.650,11	-	-	208,00	1.442,11	-		
	100	1988	429,95	-	429,95	429,95	-	-	-	-	429,95		
	12	2004	855,00	-	855,00	513,00	102,60	-	-	615,60	239,40		
	6	2008	-	11.514,83	11.514,83	-	690,63	-	-	690,63	10.824,00		
			77.740,60	11.278,13	89.018,73	77.398,60	793,43	-	236,70	77.955,33	11.063,40		
Macchine elettroniche													
	18	1982/88	10.887,03	-	10.887,03	10.887,03	-	-	-	-	10.887,03		
	20	1989/99	6.162,36	-	6.162,36	6.162,36	-	-	-	-	6.162,36		
		2000	15.897,40	-	15.897,40	15.897,40	-	-	-	-	15.897,40		
		2004	700,00	-	700,00	560,00	140,00	-	-	700,00	-		
			33.646,79	-	33.646,79	33.508,79	140,00	-	-	33.646,79	-		
Telefoni cellulari (indeducibili al 20%)													
	20	1994	3.150,76	-	3.150,76	3.150,76	-	-	-	-	3.150,76		
	100	1998/01	2.732,44	-	2.732,44	2.732,44	-	-	-	-	2.732,44		
		2002/05	6.365,97	-	6.365,97	6.365,97	-	-	-	-	6.365,97		
		2006	984,46	-	984,46	984,46	-	-	-	-	984,46		
		2007	2.112,00	-	2.112,00	2.112,00	-	-	-	-	2.112,00		
			15.345,63	-	15.345,63	15.345,63	-	-	-	-	15.345,63		
Autoveicoli da trasporto													
	20	1999	11.000,54	-	11.000,54	11.000,54	-	-	-	-	11.000,54		
Autovetture (indeducibili al 60%)													
	25,0	1999	16.113,46	-	16.113,46	16.113,46	-	-	-	-	16.113,46		
		2000	9.915,97	-	9.915,97	9.915,97	-	-	-	-	9.915,97		
			26.029,43	-	26.029,43	26.029,43	-	-	-	-	26.029,43		
Beni strumentali minori													
	100	1999/03	15.430,73	-	15.430,73	15.430,73	-	-	-	-	15.430,73		
		2004	6.486,66	73,00	6.413,66	6.486,66	-	-	73,00	6.413,66	-		
		2005	7.160,64	-	7.160,64	7.160,64	-	-	-	-	7.160,64		
		2006	11.049,07	-	11.049,07	11.049,07	-	-	-	-	11.049,07		
		2007	6.708,02	65,58	6.642,44	6.708,02	-	-	65,58	6.642,44	-		
		2008	-	998,46									

3°) NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2008

Il bilancio generale d'esercizio del "C.I.L.E.A.", chiuso al 31 dicembre 2008, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce a tutta l'attività svolta dall'Ente, il quale - a decorrere dall'esercizio 2008 - si è sottoposto alla disciplina tributaria riguardante gli Enti Commerciali, ancorché senza fini di lucro.

Si premette che, in conformità alla legge, i criteri di valutazione adottati rispecchiano fedelmente e integralmente le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile.

Si precisa che le voci dello schema ufficiale di bilancio non espressamente riportate si intendono con saldo zero.

Tutti gli importi sono indicati in euro.

Si espongono qui di seguito i criteri di valutazione adottati, che sono determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerati, nonché la composizione delle principali voci di bilancio.

Nessuna deroga, di cui agli articoli 2423 e 2423 bis del codice civile, è stata applicata.

ATTIVO PATRIMONIALE

- Le Immobilizzazioni immateriali (B/I) sono di € 3.036.270,49 importo che corrisponde all'ammontare complessivo dei costi sostenuti per immobilizzazioni in corso concernenti i lavori per l'ampliamento della sede.
- Le Immobilizzazioni materiali (B/II), sono complessivamente pari ad € 2.119.721,46 e comprendono:
 - A) beni mobili strumentali per € 1.728.121,46, iscritti al valore di acquisto, incrementatisi nell'esercizio (al netto delle alienazioni) di € 1.146.094,46, e ammortizzati per € 458.252,25 applicando le aliquote ordinarie previste e in proporzione al coefficiente di ripartizione, ritenuto congruo rispetto alla rapida perdita di valore conseguente al loro intenso uso e all'obsolescenza tecnica ed economica, nonché alla loro residua possibilità di utilizzo;
 - B) un immobile per € 391.600,00, ora ad uso strumentale, donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano, iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00 e ammortizzato per la prima volta nel 2008 con l'aliquota del 3% del valore relativo al solo fabbricato (determinato fiscalmente nella misura del 70% del valore catastale dell'intero immobile).
- Le Immobilizzazioni finanziarie (B/III), pari a € 2.755.204,80, si riferiscono a crediti verso varie Compagnie di Assicurazione e verso l'INPS per i fondi di trattamento fine rapporto dei dipendenti in servizio e aggiornato con gli importi maturati sino al 31/12/2008.
- I Crediti (C/II), pari a € 3.176.801,94, si riferiscono più precisamente: per € 2.519.473,01 a crediti verso clienti (valore nominale € 2.629.527,50 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 110.054,49 ritenuto congruo e aggiornato con un

accantonamento di € 13.147,64) e per € 657.328,93 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui: € 500.575,00 per credito IVA a conguaglio anno 2008, € 3.286,00 per eccedenza IRES, € 34.688,00 per eccedenza IRAP a nuovo, € 13.891,08 per residuo anticipo imposta sostitutiva su rivalutazione TFR, € 101.687,78 per IVA a credito dell'anno 1986, € 1.684,61 per depositi cauzionali ed € 1.516,46 per per crediti minori).

- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 415.828,28, di cui € 3.106,59 è il fondo cassa della sezione di Roma, € 1.494,81 è il fondo cassa della sede di Segrate e € 411.226,88 è la giacenza di fondi presso il Tesoriere Banca Intesa San Paolo spa.
- I Ratei attivi, pari € 1.313.106,19, si riferiscono a quote di ricavi per attività di competenza dell'esercizio 2008.
- I Risconti attivi, pari € 211.718,96, si riferiscono a quote di costi di gestione di competenza dell'esercizio 2009.

PASSIVO PATRIMONIALE

- Il Trattamento di Fine Rapporto (C), pari a € 3.048.763,30, si riferisce ai 141 dipendenti (7 dirigenti, 12 quadri e 122 impiegati) in servizio al 31/12/2008 ed è stato adeguato a norma di legge.
- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 3.843.764,89 e sono così suddivisi:
 - a) € 2.839.979,12 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso i collaboratori;
 - b) € 665.495,77 v/ Erario per IVA differita e ritenute da versare;
 - c) € 338.290,00 verso Enti previdenziali per contributi da versare.
- I Ratei passivi (E/I), sono di € 4.613.315,12 e riguardano principalmente quote di retribuzioni e relativi contributi maturati

per ferie e festività non godute; più altri costi di gestione di competenza economica dell'esercizio 2008.

- I Risconti passivi (E/II) sono di € 510.495,97 e si riferiscono a quote di ricavi fatturati anticipatamente nel 2008 rispetto alla loro competenza economica del 2009.

NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Sociale di € 56.810,26 (incrementatosi di € 5.164,57 per l'adesione di un nuovo consorziato), dalle Riserve da avanzi di precedenti esercizi pari a € 1.247.172,55 e dalla riserva per la donazione di un immobile pari a € 400.000,00; da queste voci viene dedotta la perdita netta del presente esercizio che è pari a € 691.670,27; pertanto il Patrimonio netto al 31/12/2008 ammonta ora a € 1.012.312,54.

Le seguenti tabelle riepilogano per le principali voci di bilancio le variazioni dell'attivo e del passivo e del conto economico.

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO			
(importi in euro arrotondati all'unità di euro)			
VOCI STATO PATRIMONIALE	Situazione al 31/12/2008	Situazione al 31/12/2007	VARIAZIONI +/-
Immobilizzazioni immateriali	3.036.271	0	+3.036.271
Immobilizzare strumentale	400.000	400.000	0
Immobilizzazioni materiali strumentali	1.719.721	1.040.279	+679.442
Immobilizzazioni finanziarie	2.755.205	2.589.247	+165.958
Attivo circolante: crediti	3.176.802	3.290.296	-113.494
Attivo circolante: disponibilità	415.828	1.605.884	-1.190.056

Ratei/risconti attivi	1.524.825	1.574.174	-49.349
Patrimonio netto	1.012.313	1.698.818	-686.505
Trattamento Fine Rapporto	3.048.763	2.721.941	+326.822
Debiti	3.843.765	2.204.775	+1.638.990
Ratei/risconti passivi	5.123.811	3.874.346	+1.249.465

PROSPETTO VARIAZIONI DEL CONTO ECONOMICO

(importi in euro arrotondati all'unità di euro)

VOCI CONTO ECONOMICO	Esercizio 2008	Esercizio 2007	VARIAZIONI +/-
Valore della produzione	+22.788.627	+22.528.421	+260.206
Costi della produzione	-23.323.582	-22.902.844	+(420.738)
Margine lordo	-534.955	-374.423	+(160.532)
Risultato proventi/oneri finanziari	-4.422	+1.079	-5.501
Risultato partite straordinarie	+51.835	+22.135	+29.700
Risultato prima delle imposte	-487.542	-351.209	+(136.333)
Imposte sul reddito	-204.128	-239.224	-(35.096)
Risultato netto d'esercizio	-691.670	-590.433	+(101.237)

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2008, riguarda tutta l'attività svolta dal CILEA (diventato fiscalmente Ente Commerciale) e presenta una perdita complessiva di € 691.670,27, compresi gli ammortamenti economici per € 466.652,25 e le imposte sul reddito (solo IRAP di € 204.128,00).

La determinazione dell'imposta IRAP è stata ottenuta applicando (per quanto possibile) anche le deduzioni previste in materia di lavoro dipendente dall'art. 11 del D.Lgs. come modificato dalla L.244/2007.

Il risultato finale, pur in presenza di una notevole perdita netta causata dalla reiterata riduzione del Contributo ministeriale, ben sintetizza comunque l'intensa e complessa attività svolta dal Consorzio per il raggiungimento degli scopi istituzionali stabiliti dallo statuto.

Le prospettive dell'esercizio 2009 si preannunciano sempre con le consuete incertezze del "mercato", specie nei rapporti con gli Enti pubblici committenti i servizi basati su convenzioni, nonché per l'ammontare del contributo ordinario stanziato dal competente Ministero e riconfermeranno anche l'inevitabile ulteriore lievitazione dei costi di gestione.

Tuttavia le aspettative finali sono quelle di contenere al massimo l'entità negativa del risultato economico previsto, anche mediante la drastica riduzione delle spese per le prestazioni eseguite da terzi.

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi non si segnala alcun fatto rilevante, se non la ormai vicinissima conclusione dei lavori per l'ampliamento della sede.

In ossequio a quanto stabilito dall'art. 10 della Legge 72/1983 si dichiara che non sussistono nel patrimonio sociale beni i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione.

Inoltre, in armonia con quanto previsto dal Decreto legislativo N° 169 del 23/6/2003, si comunica che sono ormai da tempo concluse le procedure per adempiere al dettato legislativo di cui sopra in materia di protezione dei dati personali.

Il risultato negativo economico della gestione determinato in € 691.670,27 viene destinato in diminuzione della Riserva per avanzi di precedenti esercizi che così si ridurrà ad € 555.502,28.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello Fontanesi)

