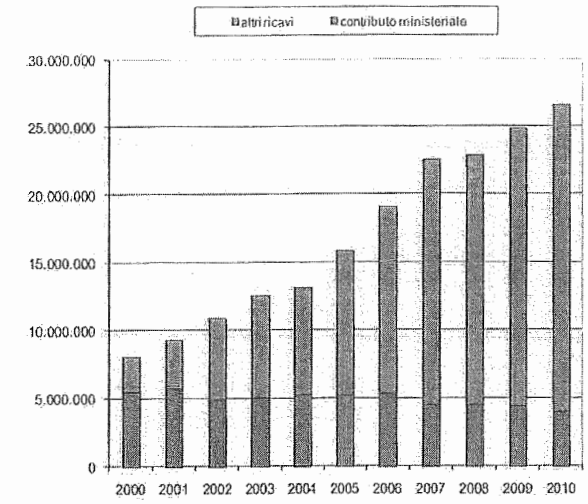


Fig. 1. Andamento ricavi e contributo ministeriale anni 2000-2010

– il peso del contributo ministeriale rispetto alle entrate complessive del consorzio è del 15,1%, ulteriormente contenuto rispetto al 2009 (17,9%);

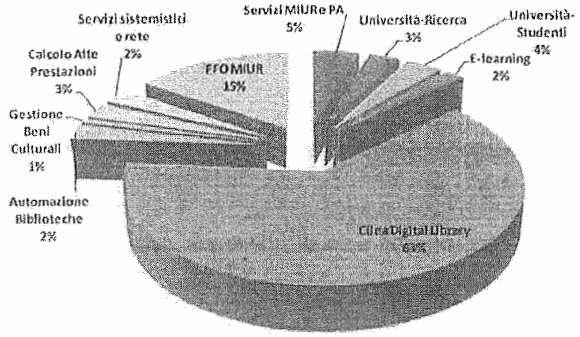


Fig. 2. Distribuzione percentuale ricavi anno 2010

– escludendo la quota di ricavi derivante dai servizi CDL (16,6MLeuro), il contributo assume una rilevanza nettamente superiore (41%); il fondo, volutamente evidenziato, è generalmente associato al funzionamento del consorzio ma è sicuramente assorbito prevalentemente dai servizi erogati al ministero e dall'attività istituzionale di supercalcolo;

Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica - Partita IVA n. 03926770151 923

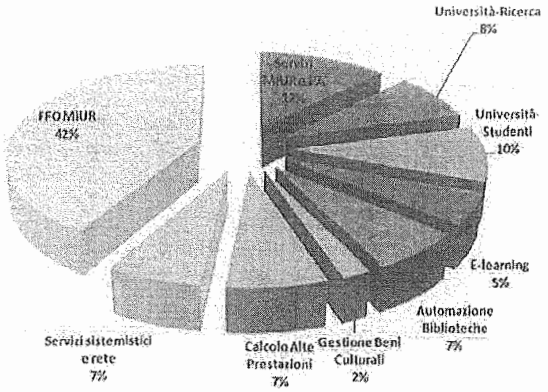


Fig. 3. Distribuzione percentuale ricavi anno 2010 (esclusi servizi CDL)

- i ricavi delle prestazioni di servizi del 2010 sono aumentati rispetto al 2009 di circa 2,2 MLeuro (+11,6%);
- gli altri ricavi (sostanzialmente contributi pubblici per attività di ricerca) sono diminuiti rispetto al 2009 di circa 89 Keuro; alcuni di tali progetti (p.es. LITBIO) andranno peraltro ad esaurirsi in via definitiva nell'anno 2011. Appare pertanto opportuno, per gli anni a venire, attivarsi con nuove proposte progettuali per attingere a tali tipologie di finanziamenti e contributi.
- complessivamente i ricavi (servizi, altri ricavi, contributo) (A) hanno visto un aumento di circa 1,7 MLeuro, pari al +6,8% rispetto al 2009

- i costi dei diritti d'uso (godimento di beni di terzi, indotti soprattutto dall'acquisto di licenze editoriali per CDL) sono cresciuti rispetto al 2009 di circa 1,5 MLeuro (10,2%);
- i costi del personale - attestandosi a circa 6,47 MLeuro, pari al 24,8% dei costi totali a bilancio - sono aumentati di circa 93 Keuro (1,5%). E' bene evidenziare che tale incremento deriva da una quota di compensi straordinari resisi necessari per far fronte alle attività PON (36,5 Keuro) e ad una quota - calcolata preventivamente e in modo cautelativo in questa fase di trattativa contrattuale - di premi di incentivazione contrattuali e di arretrati contrattuali di adeguamento (170 Keuro); la quota dei premi di incentivazione è stata calcolata sulla base del contratto di lavoro, gli arretrati per il rinnovo contrattuale sono stati stimati sulla base dell'inflazione relativa all'anno 2010, pari al 1,5% , applicata alle principali voci retributive;
- gli ammortamenti per circa 634 Keuro (-46 Keuro circa rispetto al 2009) sono in gran parte riconducibili ad apparecchiature elettroniche (in particolare il potenziamento del supercalcolatore nell'ambito del progetto LISA per un investimento di € 500.000);
- complessivamente i costi, ammortamenti inclusi, della produzione (B) sono aumentati del 6,4% pari a circa 1,57 MLeuro rispetto all'anno 2009;

Rispetto al bilancio di previsione

Con riferimento all'Allegato 2, possono essere evidenziati i seguenti aspetti:

- i ricavi delle prestazioni commerciali (60.01.01) sono risultati inferiori alle previsioni di inizio d'anno di circa 224 Keuro (1%);

- altri ricavi derivanti da contributi per la ricerca (60.05.02.49) hanno subito una riduzione rispetto alle previsioni di 89 Keuro, pari al 9%;
- l'attività nei confronti degli atenei consorziati (01) si è mantenuta pressoché identica alle previsioni (6.071 Keuro con una leggera contrazione del 0,96%);
- la voce (15) relativa ai servizi al MIUR e ad altri enti di ricerca ha contenuto la contrazione principalmente per le attività per il Ministero sui bandi PON definite in corso d'anno;
- la contrazione di ricavi sulla voce Pubblica Amministrazione (20) e l'incremento sulla voce Clienti Esteri (30) è dovuta ad un "travaso" di attribuzione, a consuntivo, sulla voce esteri di alcune forniture CDL mediate da una società di intermediazione estera, forniture attribuite, in fase di previsione, alla voce di ricavo PA.

Per quanto riguarda i costi, in attuazione delle indicazioni del CdA e del Collegio dei revisori, la Direzione ha messo in atto, in due anni, una serie di interventi gestionali-operativi di risanamento finalizzati ad un graduale-complessivo contenimento della spesa. A tal proposito deve essere ringraziato tutto il personale che ha recepito la necessità di un impegno in tale direzione ed ha risposto responsabilmente.

- le voci di costo che presentano un incremento, ad esempio per incarichi e collaborazioni (voci 31-32, + 237Keuro pari a +39% rispetto alla previsione di inizio anno), sono motivate da interventi inizialmente non previsti e verificatisi in corso d'anno, come ad esempio il reclutamento di risorse aggiuntive nell'ambito della convenzione PON;
- il contenimento dei costi su una voce (52,54) strategica come la formazione risulta addirittura eccessivo per un consorzio di innovazione e ricerca tecnologica come CILEA; conferma la necessità, evidenziata nel piano programmatico 2011, di essere rivisto in chiave di investimento sul patrimonio di risorse umane; solo in parte la formazione è stata assicurata dal ricorso ai generici corsi gratuiti di Fondimpresa;
- il contenimento di spesa sulle voci 71-72 "missioni e trasferte" (circa 103 Keuro in meno) è in parte dovuto al non concretizzarsi di varie commesse in sedi diverse da Milano e all'adozione sempre maggiore di riunioni "telematiche" invece che "fisiche"; tuttavia, come per la formazione, un eccessivo contenimento della mobilità può incidere negativamente sulla visibilità del consorzio, sul presidio del mercato, sul rilancio di una miglior continuità di rapporti con i partner e i clienti;
- il contenimento di costi (91Keuro, -19%) nella voce Energia (elettrica e gas), è principalmente motivato da migliori contratti tariffari e dalla riduzione dei consumi per gli usi civili tenuto conto che il trasloco alla nuova sede, con i conseguenti costi indotti, è avvenuto a partire solo dal mese di luglio 2010. Inoltre lo spegnimento dei cluster "avogadro" e "golgi", non più efficienti nel rapporto spese di mantenimento/prestazioni ha fornito un ulteriore contributo al contenimento dei costi energetici;
- il contenimento dell'importo speso per il software (65.07.06) è in parte dovuto al rinvio all'anno successivo di aggiornamenti di licenze e, in parte, all'adozione di componenti opensource;

- il risultato d'esercizio prima delle tasse è € +347 Keuro.
- complessivamente, come sopra evidenziato, il risultato positivo prima delle tasse è principalmente determinato da un generalizzato contenimento delle spese e costi di produzione (-645 Keuro, pari al -2,4% rispetto alle previsioni di inizio anno) che compensa la contrazione di ricavi (- 667 Keuro, pari al -2,45% rispetto alla previsione di inizio anno).

- una contrazione dei costi relativi alle imposte (IRES e IRAP) - stimate nel bilancio di previsione tenendo conto prudenzialmente solo in parte di tutte le deduzioni applicabili (determinabili realmente solo in sede di consuntivo) - porta poi la riduzione complessiva dei costi, tasse incluse, a 811Keuro (pari al 2,98%) e ad un conseguente avanzo di esercizio dopo le tasse di +145 Keuro.

Note sugli aspetti fiscali

A proposito degli aspetti più strettamente fiscali, il Direttore illustra quindi al Consiglio le osservazioni ricevute dal commercialista Dott. Luigi Bonzi.

In conseguenza del parere, fornito nel marzo 2009 - su richiesta del Consiglio di Amministrazione - dallo Studio Falsitta, sulla corretta classificazione fiscale del Cilea fra gli Enti Commerciali, l'Ente, utilizzando il già esistente idoneo sistema contabile economico-patrimoniale (in atto fin dal 1998), ha potuto correttamente determinare il risultato economico dell'esercizio 2010 sia sotto profilo civilistico sia sotto quello fiscale.

Dal bilancio consuntivo emerge un Utile complessivo netto di € 145.301,83 (nel 2009 c'era un utile € 39.870,83); esso è stato determinato principalmente dalla mutata classificazione, dall'oculato contenimento dei costi e contemporaneo incremento dei ricavi, nonostante l'ulteriore riduzione del contributo erogato dal MIUR.

Di conseguenza il Patrimonio netto dell'Ente al 31/12/2010 risulta di € 1.197.485,20 (era di € 1.052.183,37 al 31/12/2009), con un aumento di € 145.301,83 (pari per l'appunto all'utile 2010).

Pertanto, applicando le norme tributarie di competenza degli Enti Commerciali, è stato possibile determinare il "reddito imponibile d'impresa" su cui eventualmente calcolare l'IRES dovuta per l'esercizio 2010 (essa infatti risulta uguale a zero poiché si è applicata la compensazione dell'imponibile di € 351.663,00 con le pregresse perdite fiscali, residuando una perdita fiscale di € 77.210,00 per l'anno 2011).

Applicando quindi le nuove metodologie, aggiornate con gli attuali criteri fiscali, si sono quindi potute distintamente determinare le varie tipologie di imposte afferenti la gestione dell'Ente e precisamente:

a) IVA: anche nel 2010 l'IVA effettivamente pagata ai fornitori è stata detratta totalmente da quella incassata dai clienti e l'importo ammonta a € 725.980,00 (nel 2009 € 641.923,00); l'anno 2010 si è concluso con un saldo netto a credito di € 190.244,00 (riportato a nuovo), mentre l'ammontare dell'IVA differita (dai clienti) è di € 535.113,81 (contro € 432.946,04 del 2009);

b) IRES: l'IRES dovuta su tutta l'attività (commerciale) svolta dall'Ente è pari a zero (era zero anche nel 2009) poiché il reddito fiscale d'impresa calcolato in € 351.663,00 (nel 2009 il reddito fiscale d'impresa era di € 227.741,00) -come già detto- è stato totalmente compensato con parte delle perdite fiscali pregresse;

c) IRAP: l'IRAP dovuta sull'attività commerciale dell'Ente è risultata di € 202.097,00 (contro € 180.989,00 del 2009) ed è stata determinata tenendo conto di tutte le deduzioni applicabili sui costi del personale dipendente (compresa quella sugli addetti alla ricerca): più precisamente, sull'imponibile della sede di Segrate è stata applicata l'aliquota del 3,90%

(come nel 2009) mentre su quello della sede di Roma è stata applicata l'aliquota maggiorata del 4,97% (era del 4,82% nel 2009);

d) ICI: a partire dal 2008, in conseguenza della classificazione in Ente Commerciale, è dovuta anche l'ICI su tutti gli immobili di proprietà dell'Ente; l'importo annualmente dovuto su base 2010 è di € 8.664,00; entro il 16/6/2011 dovrà essere versato l'acconto del 50% pari a € 4.332,00 ed entro il 20/12/2011 dovrà essere versato il saldo dello stesso importo (o eventualmente variato secondo l'aliquota che dovrà essere deliberata nei termini di legge dal Comune di Segrate).

3/2 –**Approvazione del bilancio consuntivo es. 2010**

La relazione del Direttore e la documentazione prodotta relativamente al **Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2010**- come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità in vigore, informato ai principi di cui al Codice Civile, così come risulta integrato e modificato dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127 e successive modificazioni, e composta dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa – viene posta all'approvazione da parte del Consiglio.

Conclusasi la relazione del Direttore, il Consiglio discute approfonditamente alcuni elementi che hanno caratterizzato l'esercizio 2010 ed hanno influito sul suo risultato.

Inoltre, su richiesta del Presidente, il Rag. Veneroso, revisore supplente del **Collegio dei Revisori dei Conti**, illustra la **Relazione** sul Bilancio generale d'esercizio al 31.12.2010, appositamente predisposta.

Il Consiglio discute approfonditamente gli elementi che hanno caratterizzato l'esercizio ed hanno influito sul suo risultato.

Per tutto quanto sopra esposto il Presidente chiede al Consiglio di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2010 con i risultati della contabilità civilistico-fiscale nei termini sopra esposti: il Consiglio approva all'unanimità il bilancio dell'esercizio 2010.

Il Presidente, a nome del Consiglio, esprime il riconoscimento dello sforzo della Direzione, attuale e pregressa, dell'Amministrazione e del personale per raggiungere i risultati sopra esposti e dare seguito alle raccomandazioni del Consiglio e dei Revisori dei conti.

VERBALE N. 13/2011

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2011 il giorno 7 del mese di aprile, alle ore 13,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del **Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2010.**

La riunione si svolge presso la sede del Consorzio in via Raffaello Sanzio, 4 – 20090 SEGRATE (Milano)

Il Collegio è composto da:

Dott.ssa Gabriella Musacchio	Presidente	In rappresentanza del MEF
Dott. Biagio Buompane	Componente effettivo	
Dott.ssa Assunta Cioffi	Componente effettivo	In rappresentaza del MIUR

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31.12.2010

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

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2010, relativo all'attività svolta dal Consorzio, evidenzia un risultato positivo di gestione pari a € 347.398,83 a cui va detratta l'imposta IRAP ammontante ad € 202.097,00; di conseguenza, l'avanzo dell'esercizio si attesta ad € 145.301,83.

Il risultato positivo ottenuto nell'anno 2010 dimostra la validità e sostenibilità degli interventi gestionali di risanamento messi in atto e l'impegno organizzativo profuso nel raggiungimento generale degli obiettivi secondo le indicazioni fortemente volute dal Consiglio di Amminisrtrazione e dal Collegio dei revisori.

Si sottolinea la positività del risultato anche alla luce di una situazione economica e finanziaria particolarmente difficile e di un mercato in contrazione. E' il caso di evidenziare che tale risultato è stato ottenuto anche a seguito della mutata posizione fiscale.

Permane comunque la necessità di proseguire e monitorare costantemente, per l'anno 2011, gli interventi gestionali funzionali all'attività di risanamento economico.

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	
Immobilizzazioni	€ 7.950.761,18
Attivo circolante	€ 4.212.414,06
Ratei e risconti attivi	€ 1.606.364,15
	€ 13.769.539,39
Passivo	
Patrimonio netto	€ 1.197.485,20
TFR	€ 3.403.802,72
Debiti	€ 7.233.757,77
Ratei e risconti passivi	€ 1.934.493,70
	€ 13.769.539,39

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione (ricavi):	
Contributo ministeriale	€ 3.999.999,00
Commerciali	€ 22.541.686,18
	€ 26.541.685,18
Costi della produzione:	-€ 26.114.247,81
	-€ 26.114.247,81
Proventi :	-€ 80.038,54
	-€ 80.038,54
Risultato prima delle imposte:	€ 347.398,83
Imposte sul reddito (IRAP):	-€ 202.097,00
	-€ 202.097,00
Avanzo:	**€ 145.301,83**

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 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 incrementato il fondo svalutazione crediti di € 20.250, 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	€ 4.705,69
Crediti diversi	€ 4.207.708,37
Ratei e risconti attivi	€ 1.606.364,15
ATTIVO	**€ 5.818.778,21**
Debiti diversi	€ 7.233.757,77
Ratei e risconti passivi	€ 1.934.493,70
PASSIVO	**€ 9.168.251,47**
Situazione al 31/12/10	**-€ 3.349.473,26**

Si rileva che la situazione finanziaria al 31.12.2010 presenta un saldo negativo con una leggera diminuzione del disavanzo che passa da € -3.740.066,42 (anno 2008) , € - 3.579.640,63 (anno 2009) ed € 3.349.473,26 (anno 2010).

Pertanto nonostante il leggero decremento si invitano gli organi istituzionali ed amministrativi a continuare a porre la massima attenzione nell'attività gestionale.

Sul mutuo ipotecario, di € 3.200.000,00, si segnala che, alla data odierna, sono state corrisposte n. 3 rate pari ad € 331.869,28 comprensive della quota capitale e interessi.

Il Collegio rileva che sussistono i seguenti crediti al 31.12.2010 di € 2.066.478,96 così ripartiti:

- gli importi, previsti € 106.965,00, relativi ai rendiconti sui progetti di ricerca FIRB;
- gli importi su fatture emesse di € 875.000,00 verso il MIUR. Al riguardo si fa presente che alla data del 28/3/2011 è stato riscosso l'importo di € 750.000,00.
- su fatture da emettere per € 151.000,00 relative alla:
    - o convenzione PON con il MIUR per € 55.000,00;
    - o convenzione Investimenti Innovativi con il MISE per € 96.000,00;
- l'importo di € 454.197,00, relativo all'anno 2008, sul progetto Biblioteche nelle scuole (BNS) con il MIUR-Istruzione;
- l'importo previsto di € 479.316,96 relativo ai progetti con il comune di Milano.

In merito ai suddetti crediti di € 2.066.478,96, il Consorzio ha già anticipato quanto dovuto al personale coinvolto nei vari progetti e/o convenzioni.

Il Collegio invita ancora una volta gli organi preposti a mettere in atto ogni utile iniziativa al fine di recuperare i predetti crediti.

Sia il Direttore del Consorzio sia il Direttore Amministrativo hanno fornito informazioni sul generale andamento della gestione, sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economiche, finanziarie e patrimoniali.

Si rappresenta infine la necessità, come già evidenziato nei precedenti verbali, che la contabilità analitica per centri di

costo-commesse produca finalmente tangibili effetti sulla conduzione della gestione e quindi sui conseguenti risultati. Si ritiene che, entrando effettivamente a regime, tale sistema di contabilità permetterà – puntualmente applicato – di accertare l'efficacia, l'efficienza ed economicità dell'attività svolta ed, eventualmente, valutare le necessarie ed opportune misure di intervento correttive in caso di scostamento dai risultati attesi.

Inoltre, la contabilità analitica per centri di costo-commesse funzionale all'introduzione del controllo di gestione in ambito aziendale, considerato che la prevalente attività commerciale del CILEA, consente di ripartire la struttura organizzativa del Consorzio in centri di responsabilità ai quali affidare mediante la metodologia budgetaria, risorse destinate allo svolgimento delle specifiche attività svolte.
Peraltro l'adozione di tale metodologia comporterebbe, come ulteriore conseguenza, che i vari responsabili dei centri medesimi sarebbero motivati al raggiungimento degli obiettivi programmati ove questi ultimi fossero correlati a taluni istituti contrattuali.

Sulla base della relazione del Direttore del Consorzio, si desume che alcuni obiettivi, relativi al programma di attività proposti per l'anno 2010, sono stati conseguiti parzialmente mentre altri sono stati integrati e/o sostituiti con ulteriori attività.

In particolare, si evidenzia il risultato economico ottenuto sui ratei passivi per dipendenti (es. ferie e festività non godute) che è andato progressivamente diminuendo dall'anno 2008 all'anno 2010. Tuttavia si suggerisce di attuare interventi mirati per ridurre ulteriormente il carico delle ferie residue.

Il Collegio ha inoltre valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile nonchè l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'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 31/12/2010, così come redatto e condivide quanto indicato nella nota integrativa in merito alla destinazione dell'avanzo di esercizio.

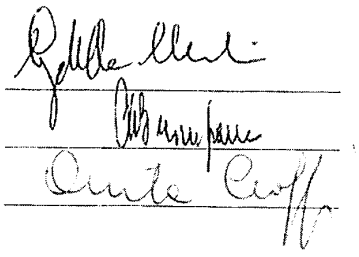
Il presente verbale, chiuso alle ore 12,30, l'anno 2011 il giorno 8 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott. Biagio Buompane

Dott.ssa Assunta Cioffi



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

cilea

Copia conforme all'originale
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Rag. Giorgio Corti)

Bilancio Generale

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

C.I.L.E.A.

Ente giuridicamente riconosciuto con D.P.R. N. 604 del 12/5/1977 e D.P.R. n. 1090 del 2411/1981
Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4
Registro delle Imprese di Milano - Numero REA: MI - 1949515
Codice fiscale e partita IVA n. 03926770151

BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2010

A — STATO PATRIMONIALE

Attivo		**AL 31/12/2010**	**AL 31/12/2009**	**AL 31/12/2008**
Immobile ad uso istituzionale	€	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Ampliamento sede	€	3.158.889,08	3.158.889,08	3.036.270,49
Pareti mobili	€	33.536,47	33.536,47	33.536,47
Impianti	€	205.002,08	205.002,08	168.002,08
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	€	366.854,23	367.468,23	367.468,23
Apparecchiature scientifiche/elettroniche	€	10.786.928,57	10.681.642,64	10.678.035,70
Arredamento	€	178.550,80	180.839,40	180.839,40
Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio	€	88.910,31	91.369,31	89.018,73
Macchine elettroniche d'ufficio	€	33.492,79	33.646,79	33.646,79
Telefoni cellulari	€	14.555,30	15.559,70	15.345,63
Autoveicoli da trasporto	€	0,00	0,00	11.000,54
Autovetture	€	26.029,43	26.029,43	26.029,43
Beni strumentali minori	€	51.959,86	49.188,41	47.694,00
Crediti verso clienti	€	4.050.133,54	3.228.820,82	2.629.527,50
Depositi cauzionali attivi	€	1.684,61	1.684,61	1.684,61
Dipendenti per spese da rendicontare	€	0,00	2.561,96	200,00
Fornitori per partite da sistemare	€	284,71	2.035,80	1.316,46
Erario per anticipo R.A. su TFR	€	0,00	0,00	13.891,08
Erario per IVA a credito anno 2010	€	190.244,00	4.476,00	29.798,45
Erario c/ IVA a rimborso anno 1986	€	101.687,78	101.687,78	101.687,78
Eccedenze IRes - IRAP a nuovo	€	1.100,00	23.179,00	37.974,00
Reale Mutua, Inps per T.F.R. dipendenti	€	3.085.021,20	3.076.042,74	2.755.204,80
Cassa Economale Segrate	€	1.967,34	2.250,30	1.494,81
Cassa Economale Roma	€	2.738,35	3.155,77	3.106,59
Banca Popolare di Sondrio c/c (Tesoriere)	€	0,00	0,00	411.226,88
Ratei attivi	€	1.376.908,43	1.400.252,37	1.313.106,19
Risconti attivi	€	229.455,72	240.429,75	211.718,66
Totale Attività	**€**	**24.404.589,81**	**23.348.403,65**	**22.617.480,51**

Passivo		**AL 31/12/2010**	**AL 31/12/2009**	**AL 31/12/2008**
Fondo Ammortamento Immobili	€	212.893,56	109.727,00	8.400,00
" " Pareti Mobili	€	32.856,47	32.686,47	32.516,47
" " Impianti	€	43.823,59	28.850,99	15.265,89
" " Macchinari	€	12.751,29	10.711,29	8.671,29
" " Impianto d'allarme	€	4.543,92	4.543,92	4.543,92
" " Impianti interni spec.	€	357.604,23	324.904,48	256.476,98
" " Apparecch.scient./elettr.	€	9.469.143,38	9.704.116,31	9.266.630,85
" " Arredamento	€	159.139,95	153.329,42	145.373,63
" " Mobili/Macch. ordinarie	€	78.830,38	79.514,47	77.955,33
" " Macchine elettron. uff.	€	33.492,79	33.646,79	33.646,79
" " Telefoni cellulari	€	14.555,30	15.559,70	15.345,63
" " Autoveicoli da trasporto	€	0,00	0,00	11.000,54
" " Autovetture	€	26.029,43	26.029,43	26.029,43
" " Beni strumentali minori	€	51.959,86	49.188,41	47.694,00
Fondo svalutazione crediti	€	137.426,27	118.288,27	110.054,49
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€	3.403.802,72	3.402.166,99	3.048.763,30

Copia conforme all'originale
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Rag. Giorgio Corti)

Debiti verso banche	€	4.324.696,37	3.839.402,47	0,00
Debiti verso Fornitori	€	1.602.269,12	1.134.757,97	2.570.664,21
Fornitori per fatture da ricevere	€	224.315,54	273.533,69	242.845,33
Fornitori percipienti	€	0,00	51.865,36	26.469,58
Debiti tributari per ritenute	€	735.312,08	621.058,96	194.719,22
Debiti previdenziali	€	323.271,05	337.797,40	338.290,00
Debiti diversi (collaboratori c/compensi)	€	0,00	0,00	0,00
Ratei passivi	€	1.409.785,88	1.513.410,74	4.613.315,12
Risconti passivi	€	524.707,82	351.288,07	510.495,97
Erario per IVA a debito anno 2010	€	23.893,61	79.841,68	0,00
Totale passività	**€**	**23.207.104,61**	**22.296.220,28**	**21.605.167,97**

Fondo Sociale	€	56.810,26	56.810,26	56.810,26
Riserve da avanzi di precedenti esercizi	€	595.373,11	555.502,28	1.247.172,55
Riserve da donazioni	€	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Risultato economico d'esercizio	€	+ 145.301,83	+ 39.870,83	- 691.670,27
Totale a pareggio	**€**	**24.404.589,81**	**23.348.403,65**	**22.617.480,51**

B — CONTO ECONOMICO

Costi

		Esercizio 2010	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Acquisti di beni	€	22.050,15	19.403,01	35.077,54
Acquisizioni di servizi per produzione	€	1.113.064,90	1.036.912,87	1.592.673,58
Acquisizioni di servizi commerciali	€	32.332,44	83.313,64	49.169,82
Acquisizioni di servizi per funzionamento	€	815.524,14	854.579,92	886.902,80
Acquisizioni di servizi amministrativi	€	118.866,54	129.017,07	104.936,36
Costi per collaborazioni esterne	€	541.707,17	509.100,26	516.839,02
Costi godimento beni di terzi	€	16.328.766,52	14.819.962,18	12.586.191,99
Retribuzioni lorde	€	4.645.429,00	4.511.358,67	4.979.575,91
Contributi previdenziali INPS	€	1.354.013,75	1.393.763,73	1.520.091,43
Contributi previdenziali INAIL	€	13.560,81	22.531,00	24.385,00
Accantonamento Previras dirigenti e fondi integratvi	€	34.677,65	24.372,58	24.922,56
Fondo assistenza sanitaria dirigenti	€	5.000,00	10.923,14	8.938,53
T.F.R. accantonato e/o erogato	€	418.764,76	414.860,09	450.465,64
Imposte e tasse d'esercizio, deducibili	€	34.874,40	25.297,65	47.643,13
IVA indetraibile (istituzionale)	€	0,00	0,00	15.969,52
Ammortamento lavori su proprietà di terzi	€	0,00	0,00	0,00
Ammortamento ordinario beni materiali	€	613.833,56	664.086,97	466.652,25
Interessi passivi v/banche	€	86.488,03	76.780,77	0,00
Sopravvenienze passive, minusval. patrim.. e arrotondamenti	€	7.799,54	15.031,08	15.081,47
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	€	20.250,00	16.144,00	13.147,64
IReS dovuta dell'esercizio	€	0,00	0,00	0,00
IRAP dovuta dell'esercizio	€	202.097,00	180.989,00	204.128,00
Totale costi	**€**	**26.409.100,36**	**24.808.427,63**	**23.542.792,19**
Risultato economico d'esercizio	€	+ 145.301,83	+ 39.870,83	- 691.670,27
Totale a pareggio	**€**	**26.554.402,19**	**24.848.298,46**	**22.851.121,92**

Ricavi

		Esercizio 2010	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Ricavi commerciali (IVA)	€	21.645.516,32	19.402.449,40	17.210.501,24
Altri ricavi e proventi vari	€	896.169,86	985.274,73	1.078.126,12
Sopravvenienze attive	€	33,36	416,67	51.835,43
Contributo ordinario da MIUR (istituzionale)	€	3.999.999,00	4.454.698,00	4.500.000,00
Interessi attivi da banca e posta (istituzionale)	€	12.683,65	5.459,66	10.659,13
Totale ricavi	**€**	**26.554.402,19**	**24.848.298,46**	**22.851.121,92**

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

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Professore Marcello FONTANESI)

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER LA ELABORAZIONE AUTOMATICA C.I.L.E.A. (Segrate)

Copia conforme all'originale
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Rag. Giorgio Corti)

Bilancio Generale CEE

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA
C.I.L.E.A.
Ente giuridicamente riconosciuto con DPR N° 604 del 12/5/1977 e con DPR N° 1090 del 24/11/1981
Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4
Registro delle Imprese di Milano - Numero REA: MI - 1949515
Codice fiscale e partita IVA n. 03926770151

BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2010 CEE

1°) STATO PATRIMONIALE		AL 31/12/2010		AL 31/12/2009		AL 31/12/2008
Attivo						
B - IMMOBILIZZAZIONI						
I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:						
6) Immobilizzazioni in corso: ampliamento sede	€	+ ,00	+	,00	+	3.036.270,49
Totale immobilizzaz. Immateriali (B/I)	€	+ **,00**	+	**,00**	+	**3.036.270,49**
II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:						
1) Terreni e Fabbricati (immobili strumentali)	€	+ 3.558.889,08	+	3.558.889,08	+	400.000,00
- fondo ammortamento relativo (solo fabbricato)	€	- 212.893,56	-	109.727,00	-	8.400,00
Valore netto Immobili strumentali	€	+ 3.345.995,52	+	3.449.162,08	+	391.600,00
2) Impianti e Macchinari	€	+ 10.786.928,57	+	10.681.642,64	+	10.678.035,70
- fondo ammortamento relativo	€	- 9.469.143,38	-	9.704.116,31	-	9.266.630,85
Valore netto Impianti e Macchinari	€	+ 1.317.785,19	+	977.526,33	+	1.411.404,85
3) Attrezzature industriali e commerciali	€	+ 1.017.546,48	+	1.021.295,03	+	991.236,51
- fondo ammortamento relativo	€	- 815.587,21	-	758.965,37	-	674.519,90
Valore netto Attrezzature ind./comm.	€	+ 201.959,27	+	262.329,66	+	316.716,61
Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)	€	+ **4.865.739,98**	+	**4.689.018,07**	+	**2.119.721,46**
III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:						
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)						
d) verso altri: Reale Mutua, INPS e altri per TFR	€	+ 3.085.021,20	+	3.076.042,74	+	2.755.204,80
Totale Immobilizzazioni finanziarie (B/III)	€	+ 3.085.021,20	+	3.076.042,74	+	2.755.204,80
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€	+ **7.950.761,18**	+	**7.765.060,81**	+	**7.911.196,75**
C – ATTIVO CIRCOLANTE						
II – CREDITI:						
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)	€	+ 4.050.133,54	+	3.228.820,82	+	2.629.527,50
- fondo svalutazione crediti (fiscale)	€	- 137.426,27	-	118.288,27	-	110.054,49
Valore netto crediti v/clienti	€	+ 3.912.707,27	+	3.110.532,55	+	2.519.473,01
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	€	+ 191.344,00	+	27.655,00	+	552.440,08
Crediti tributari (oltre 12 mesi)	€	+ 101.687,78	+	101.687,78	+	101.687,78
Totale Crediti tributari	€	+ 293.031,78	+	129.342,78	+	654.127,86
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	€	+ 284,71	+	4.597,76	+	1.516,46
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	€	+ 1.684,61	+	1.684,61	+	1.684,61
Totale crediti verso altri	€	+ 1.969,32	+	6.282,37	+	3.201,07
Totale crediti (C/II)	€	+ **4.207.708,37**	+	**3.246.157,70**	+	**3.176.801,94**
IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE:						
1) Depositi bancari (Tesoriere)	€	+ ,00	+	,00	+	411.226,88
3) Denaro in cassa (Segrate)	€	+ 1.967,34	+	2.250,30	+	1.494,81
Denaro in cassa (Roma)	€	+ 2.738,35	+	3.155,77	+	3.106,59
Totale disponibilità liquide (C/IV)	€	+ 4.705,69	+	5.406,07	+	415.828,28
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€	+ **4.212.414,06**	+	**3.251.563,77**	+	**3.592.630,22**
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I – Ratei attivi	€	+ 1.376.908,43	+	1.400.252,37	+	1.313.106,19
II – Risconti attivi	€	+ 229.455,72	+	240.429,75	+	211.718,66
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	€	+ **1.606.364,15**	+	**1.640.682,12**	+	**1.524.824,85**
TOTALE ATTIVO (B+C+D)	€	+ **13.769.539,39**	+	**12.657.306,70**	+	**13.028.651,82**
Passivo e Netto						
A – PATRIMONIO NETTO						
I – Fondo sociale	€	+ 56.810,26	+	56.810,26	+	56.810,26
VII - Riserva da donazione immobile	€	+ 400.000,00	+	400.000,00	+	400.000,00
VIII - Avanzi precedenti esercizi	€	+ 595.373,11	+	555.502,28	+	1.247.172,55
IX - Avanzo/disavanzo dell'esercizio	€	+ 145.301,83	+	39.870,83	-	691.670,27
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€	+ **1.197.485,20**	+	**1.052.183,37**	+	**1.012.312,54**
C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	+ **3.403.802,72**	+	**3.402.166,99**	+	**3.048.763,30**
D – DEBITI:						
4) Debiti v/ banche per mutuo ipotecario (oltre i 12 mesi)	€	+ 3.022.730,50	+	3.133.189,80	+	,00
Debiti v/ banche per c/c/ scoperto (entro i 12 mesi)	€	+ 1.301.965,87	+	706.212,67	+	,00

Copia conforme all'originale
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Rag. Giorgio Corti)

Bilancio Generale CEE

6) Debiti v/ fornitori (entro i 12 mesi)	€	+	1.826.584,66	+	1.460.157,02	+	2.839.979,12
11) Debiti tributari (entro i 12 mesi)	€	+	759.205,69	+	700.900,64	+	665.495,77
12) Debiti v/ istituti previdenziali (entro i 12 mesi)	€	+	323.271,05	+	337.797,40	+	338.290,00
13) Altri debiti (entro i 12 mesi)	€	+	,00	+	,00	+	,00
TOTALE DEBITI (D)	**€**	**+**	**7.233.757,77**	**+**	**6.338.257,53**	**+**	**3.843.764,89**
E – RATEI e RISCONTI PASSIVI							
I – Ratei passivi	€	+	1.409.785,88	+	1.513.410,74	+	4.613.315,12
II – Risconti passivi	€	+	524.707,82	+	351.288,07	+	510.495,97
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	**€**	**+**	**1.934.493,70**	**+**	**1.864.698,81**	**+**	**5.123.811,09**
TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)	**€**	**+**	**13.769.539,39**	**+**	**12.657.306,70**	**+**	**13.028.651,82**

2°) CONTO ECONOMICO			**Esercizio 2010**		**Esercizio 2009**		**Esercizio 2008**
A – VALORE DELLA PRODUZIONE:							
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	€	+	21.645.516,32	+	19.402.449,40	+	17.210.501,24
5) Altri ricavi e proventi: varie	€	+	896.169,86	+	985.274,73	+	1.078.126,12
Contributo ordinario del MUR	€	+	3.999.999,00	+	4.454.698,00	+	4.500.000,00
Totale altri ricavi e proventi	€	+	4.896.168,86	+	5.439.972,73	+	5.578.126,12
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**€**	**+**	**26.541.685,18**	**+**	**24.842.422,13**	**+**	**22.788.627,36**
B – COSTI DELLA PRODUZIONE:							
6) Per acquisto di beni vari	€	-	22.050,15	-	19.403,01	-	35.077,54
7) Per acquisizione di servizi	€	-	2.621.495,19	-	2.612.923,76	-	3.150.521,58
8) Costi godimento beni di terzi	€	-	16.328.766,52	-	14.819.962,18	-	12.586.191,99
9) Per il personale:							
a) Retribuzioni lorde	€	-	4.645.429,00	-	4.511.358,67	-	4.979.575,91
b) Oneri sociali	€	-	1.372.574,56	-	1.416.294,73	-	1.544.476,43
c) Trattamento fine rapporto	€	-	453.442,41	-	450.155,81	-	484.326,73
Totale costi per il personale (B/9)	€	-	6.471.445,97	-	6.377.809,21	-	7.008.379,07
10) Ammortamenti e svalutazioni:							
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	+	,00	+	,00	+	,00
b) ammortamento ordinario immobilizzazioni materiali	€	-	613.833,56	-	664.086,97	-	466.652,25
d) svalutazione crediti commerciali	€	-	20.250,00	-	16.144,00	-	13.147,64
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€	-	634.083,56	-	680.230,97	-	479.799,89
14) Oneri diversi di gestione	€	-	27.742,42	-	19.668,65	-	63.612,65
ICI, indeducibile	€	-	8.664,00	-	5.629,00	+	,00
Totale oneri diversi di gestione (B/14)	€	-	36.406,42	-	25.297,65	-	63.612,65
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**€**	**-**	**26.114.247,81**	**-**	**24.535.626,78**	**-**	**23.323.582,72**
DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-	**€**	**+**	**427.437,37**	**+**	**306.795,35**	**-**	**534.955,36**
C) – PROVENTI E ONERI FINANZIARI:							
16) Altri proventi finanziari							
d) Proventi diversi dai precedenti	€	+	12.683,65	+	5.459,66	+	10.659,13
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	-	86.488,03	-	76.780,77	-	15.081,47
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	**€**	**-**	**73.804,38**	**-**	**71.321,11**	**-**	**4.422,34**
E - PARTITE STRAORDINARIE:							
20) Sopravvenienze attive	€	+	,00	+	,00	+	51.835,43
Plusvalenze patrimoniali	€	+	33,36	+	416,67	+	,00
21) Sopravvenienze passive	€	-	4.477,67	-	13.891,08	+	,00
Minusvalenze patrimoniali	€	-	1.789,85	-	1.140,00	+	,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	**€**	**-**	**6.234,16**	**-**	**14.614,41**	**+**	**51.835,43**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+E)	**€**	**+**	**347.398,83**	**+**	**220.859,83**	**-**	**487.542,27**
22) Imposte sul reddito d'esercizio:							
IRES dell'esercizio	€	+	,00	+	,00	+	,00
IRAP dell'esercizio	€	-	202.097,00	-	180.989,00	-	204.128,00
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	**€**	**+**	**145.301,83**	**+**	**39.870,83**	**-**	**691.670,27**

Il presente Bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Professore Marcello FONTANESI)

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA C.I.L.E.A. (Segrate)