

Gli altri debiti, pari nel 2012 a 1.351,7 migliaia di euro e nel 2013 a 1.396,4, riguardano il debito verso Cineca per la sistemazione delle pendenze al 31/12/2012 relative a regolarizzazione di costi del personale<sup>19</sup> (1.251,7 migliaia di euro nel 2012 e 1.296,4 nel 2013), e per un presunto debito verso un cliente di 100 migliaia di euro per vertenza giudiziaria col MIUR.

Nel 2012 i ratei passivi per 116,9 migliaia di euro, riguardano principalmente quote di vari costi di gestione, di competenza economica dell'esercizio in esame (es. rata mutuo).

---

definita l'entità della quota, compresi interessi e sanzioni, da rifondere all'Agenzia delle Entrate e la quota da recuperare dal personale.

<sup>19</sup> Ferie maturate e non godute, tredicesima, premio, TFR, contributi.

## 6. Considerazioni conclusive

Il decreto MIUR 16 aprile 2012 n. 71, riguardante i “criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle università per l’anno 2012”, all’art. 7 allegato 3, prevede l’incentivazione alla fusione/accorpamento tra il Consorzio interuniversitario per le applicazioni di supercalcolo per università e ricerca (Caspur), il Consorzio interuniversitario per il calcolo automatico dell’Italia Nord Orientale (Cineca) ed il Consorzio interuniversitario lombardo per l’elaborazione automatica (Cilea), con lo scopo di ampliare l’offerta dei servizi e migliorarne l’efficienza e la qualità.

Il processo di accorpamento, disposto anche dalla direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30 aprile 2012, è stato avviato il 31 luglio 2012 con la stipula del contratto di affitto di ramo d’azienda tra il Cilea ed il Cineca, con efficacia dall’ 1 settembre 2012. Da tale data, pertanto, tutte le attività produttive del Cilea sono di fatto passate al Cineca.

Successivamente, per effetto della fusione - il cui atto è stato sottoscritto l’1 luglio 2013 e la cui efficacia giuridica decorre dal 22 luglio 2013 - i Consorzi incorporati (Cilea e Caspur) si sono estinti ed il Cineca è subentrato nell’intero loro patrimonio e in tutti i rapporti attivi e passivi, anche se sorti posteriormente alla data dei bilanci chiusi al 31/12/2012.

Ai fini dell’analisi dei dati di bilancio, va ricordato che le attività sono cessate, a seguito del contratto di affitto del ramo d’azienda al Cineca, a decorrere dall’1/9/2012 e che dal 22.7.2013 è divenuto efficace l’atto di fusione per incorporazione; pertanto, i dati di bilancio non sono confrontabili con quelli dell’esercizio 2011, che vengono richiamati a soli fini conoscitivi.

Il conto economico 2012 si è chiuso con un avanzo pari a 790,6 migliaia di euro, mentre quello del 2013 si è chiuso con un disavanzo di 141 migliaia di euro.

L’analisi del conto economico degli esercizi in esame evidenzia, rispetto al 2011, un decremento del valore della produzione nel 2012 del 33,9%, nel 2013 del 99,3%.

Il contributo ministeriale relativo al 2012 è stato assegnato nella sua interezza al Cilea, ma si è lievemente ridotto (-4,1%).

Anche i costi della produzione sono diminuiti del 38% nel 2012 (da 27.797,9 a 17.248,2 migliaia di euro) e del 97,8% nel 2013 (da 17.248,2 a 379,1 migliaia di euro).

In relazione ai risultati economici, lo stato patrimoniale espone, nel 2012, un incremento del patrimonio netto del 59,4% ed una diminuzione del 6,6% nel 2013.

La situazione creditoria (concernente per lo più crediti verso clienti) evidenzia, nel 2012, un aumento, passando da 3.091,1 migliaia di euro nel 2011 a 10.704,5 migliaia di euro, ed una flessione dell'83,2% al 21/7/2013.

Le disponibilità liquide nel 2012 si incrementano attestandosi a 994,5 migliaia di euro. L'aumento si riferisce, soprattutto, ai depositi presso il Tesoriere Banca d'Italia. Nel 2013 tali disponibilità sono, invece, diminuite del 52,5%.

Infine, l'ammontare dei debiti nel 2012 risulta in crescita (da 8.204,6 migliaia di euro del 2011 a 13.850,3 migliaia di euro del 2012) per poi ridursi nel 2013 a 4.403,5 migliaia di euro.

*Renzo Aiello*

PAGINA BIANCA

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE  
AUTOMATICA (CILEA)**

**ESERCIZIO 2012**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Allegato 4

## VERBALE N. 23/2013

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2013 il giorno 9 del mese di aprile, alle ore 14,30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012.

La riunione si svolge presso la sede del Consorzio in via Raffaello Sanzio, 4 - 20090 SUGRATE (Milano).

Il Collegio è presente nelle persone di :

Dott.ssa Gabriella Musacchio	Presidente	In rappresentanza del MEF
Dott. Biagio Buonpane	Componente effettivo	
Dott. sas Assunta Ciolfi	Componente effettivo	In rappresentanza del MIUR

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
SUL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2012

In via preliminare si evidenzia che il bilancio consuntivo 2012 è stato redatto tenuto conto del contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato con il CINECA, in data 31.07.12, con decorrenza dal 01.09.2012, in attuazione del D. M. n. 71/2012.

Di seguito si richiamano alcuni fatti salienti del bilancio consuntivo 2012 quali:

in relazione all'assegnazione del contributo di € 3.825.000,00 da parte del MIUR al CILEA, il Collegio prende atto che l'erogazione si riferisce all'anno 2012 ma secondo quanto precisato dal MIUR, in data 05.04.13, ricopre il periodo in cui il CILEA ha operato in modo indipendente ovvero dal 01.01.12 al 31.08.12.

in merito alle modalità di rifatturazioni di quote di costi e di ricavi tra CILEA e CINECA e viceversa sono state gestite oltre 2.000 registrazioni contabili distribuite in ragione di competenza nel conto economico. A tal riguardo il Direttore e il Direttore Amministrativo fanno presente al Collegio che dal 01.01.13 è in vigore la nuova organizzazione CINECA che sottopone gerarchicamente il personale amministrativo, ex-CILEA, al Direttore Amministrativo del CINECA. Il nuovo assetto ha inciso, soprattutto nella fase di transizione, sull'efficienza della struttura amministrativa di supporto

all'operazione di accorpamento e di preparazione degli adempimenti relativi al bilancio consuntivo 2012.

in bilancio sono iscritti i crediti e i debiti per fatture da emettere e fatture da ricevere tra CILEA e CINECA.

in bilancio sono iscritti i debiti v/CINECA relativi al personale dipendente e non (es. ferie maturate e non godute, competenza 13<sup>a</sup> mensilità, ecc.) , agli v/Fondi previdenziali e per il fondo TFR dato dalla differenza (giroconto) del credito per la polizza assicurativa v/REALE MUTUA, del credito con la tesoreria INPS e il debito per il fondo TFR.

in bilancio è stato previsto l'accantonamento al fondo imposte per accantonamenti ( IRPEF) contestualmente al credito per imposte arretrate a carico dei dipendenti ex-CILEA.

in bilancio è stato previsto il debito v/MIUR per il contenzioso ex art. 14 anno 2003.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012, relativo all'attività svolta dal Consorzio evidenzia un risultato positivo di gestione pari a € 1.299.599,61 a cui vanno detratte le imposte sul reddito (IRES e IRAP) ammontanti ad € 509.026,00; di conseguenza, l'avanzo dell'esercizio si attesta ad € 790.573,61.

Il risultato positivo di bilancio è da ricondursi, in parte, al fatto che il contributo ministeriali 2012 è stato attribuito interamente al CILEA e che il CINECA si è fatto carico del costo del personale e di gestione per i servizi offerti al MIUR per il periodo dal 01.09.12 al 31.12.12.

Tale risultato, pur in presenza di alcune difficoltà di carattere organizzativo e produttivo derivanti dal processo di fusione, va sostanzialmente a bilanciare un presunto disavanzo di CINECA.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

<u>Attivo</u>	
Immobilizzazioni	€ 4.118.077,96
Attivo circolante	€ 11.698.980,82
Ratei e risconti attivi	€ 272.037,54
	€ 16.089.096,32
<u>Passivo</u>	
Patrimonio netto	€ 2.121.876,00
Debiti	€ 13.850.353,74
Ratei e risconti passivi	€ 116.866,58
	€ 16.089.096,32

## CONTO ECONOMICO

A- Valore della produzione (ricavi):	
Contributo ministeriale	€ 3.825.000,00
Commerciali	€ 14.885.313,09
	€ 18.710.313,09
B- Costi della produzione:	€ 17.248.172,20
	€ 17.248.172,20
(C+E)- Proventi e partite straordinarie:	€ 162.541,28
	-€ 162.541,28
(A-B-C+E) Risultato prima delle imposte:	€ 1.299.599,61
Imposte sul reddito (IRES e IRAP):	€ 509.026,00
	-€ 509.026,00
Avanzo:	€ 790.573,61

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. Il fondo svalutazione crediti ammontante ad € 142.000,80 è stato incrementato di € 50.922,00, 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.

Sul mutuo ipotecario, di € 3.200.000, si segnala che, alla data odierna, sono state corrisposte n. 7 rate pari ad € 421.938,67, comprensive della quota capitale ed interessi.

Il Collegio rileva che sussistono i seguenti crediti al 31.12.2012 di € 10.976.860,39 così distribuiti:

- v/clienti l'importo di € 10.042.389,46 (rettificato del fondo svalutazione crediti di € 142.000,30);
- v/crediti tributari di € 153.652,00 (di cui € 61.249,00 per IRAP e € 92.403 per Iva saldo a credito);
- crediti v/altri per € 1.793,61 per depositi cauzionali attivi;
- v/Agenzia delle Entrate l'importo previsto di € 101.687,78 oltre interessi, per Iva anni precedenti;
- v/dipendenti per imposte arretrate IRPEF di € 405.000,00;
- l'importo previsto di € 48.761,00 relativo al progetto CNR;
- l'importo previsto di € 221.200,14 relativo ai progetti del Comune di Milano;
- v/Banca d'Italia l'importo di € 2.076,40 per interessi attivi.

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

Il Collegio ha inoltre valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile nonché 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 relazione al rispetto delle norme di contenimento di finanza pubblica, di cui al decreto legge n. 78/2010 convertito dalla legge n. 122/2010 e al decreto legge n. 95/2011 convertito dalla legge n. 111/2011, il Collegio prende atto dell'avvenuto versamento con mandato n. 15 del 16.01.2013, nel competente capitolo di bilancio dello Stato (decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 3 "indennità e compensi organi collegiali").

Per le ulteriori norme di contenimento, tenuto conto del particolare momento connesso al processo di accorpamento del consorzio CIEA in CINECA date le obiettive difficoltà nel determinare gli importi legati all'osservanza delle singole norme, il Collegio si riserva di verificarne il rispetto successivamente.

In merito al progetto di fusione, il Collegio condivide le perplessità manifestate dalla CRUI, con la mozione datata 21.03.13, ed auspica che le tematiche oggetto di analisi da parte della stessa siano oggetto di adeguati approfondimenti e possano portare a garantire una conduzione equilibrata del progetto di fusione, in particolare per quanto riguarda il mantenimento dei livelli occupazionali e delle sedi territoriali.

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 31/12/2012, così come

redatto e condivide quanto indicato nella nota integrativa in merito alla destinazione dell'importo di esercizio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,00, l'anno 2013 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente iscritto nell'apposito registro.

#### II. COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott.ssa Assunta Ciolfi

Dott. Biagio Buompane

*Gabriella Musacchio*  
*Assunta Ciolfi*  
*Biagio Buompane*

**BILANCIO CONSUNTIVO**

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA  
C.I.L.E.A.**

Ente giuridicamente riconosciuto con DPR N° 604 del 12/5/1977

Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4

Registro delle Imprese di Milano - REA MI 1949515

Codice fiscale e Partita IVA N° 03926770151

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012**

1°) STATO PATRIMONIALE

AL 31/12/2012

AL 31/12/2011

Attivo			
<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>			
6) Immobilizzazioni in corso	€ +	.00	.00
<b>Totale immobilizzaz. immateriali (B/I)</b>	€ +	.00	.00
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>			
1) Terreni e fabbricati (immobili strumentali)	€ +	3.558.889,08	3.558.889,08
- fondo ammortamento relativo (solo fabbricato)	€ -	384.837,90	316.060,12
<b>Valore netto immobili strumentali</b>	€ +	3.174.051,18	3.242.828,96
2) Impianti e Macchinari	€ +	2.584.610,93	10.927.088,52
- fondo ammortamento relativo	€ -	1.802.646,37	9.936.515,72
<b>Valore netto Impianti e Macchinari</b>	€ +	774.964,56	990.572,80
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ +	292.757,75	1.025.634,48
- fondo ammortamento relativo	€ -	123.695,53	848.669,52
<b>Valore netto Attrezzature ind./comm.</b>	€ +	169.062,22	176.964,96
<b>Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)</b>	€ +	4.118.077,96	4.410.366,72
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</b>			
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)			
d) verso altri: Reale Mutua e INPS per TFR	€ +	.00	3.356.797,25
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie (B/III)</b>	€ +	.00	3.356.797,25
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	€ +	4.118.077,96	7.767.163,97
<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE:</b>			
<b>II - CREDITI:</b>			
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)	€ +	10.184.389,76	3.105.231,45
- fondo svalutazione crediti (fiscale)	€ -	142.000,30	152.952,43
<b>Valore netto crediti v/clienti</b>	€ +	10.042.389,46	2.952.279,02
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	€ +	153.652,00	34.752,00
<b>Crediti tributari (oltre 12 mesi)</b>	€ +	101.687,78	101.687,78
<b>Totale Crediti tributari</b>	€ +	255.339,78	136.439,78
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	€ +	1.793,61	746,95
<b>Crediti verso altri (oltre 12 mesi)</b>	€ +	405.000,00	1.684,61
<b>Totale crediti verso altri</b>	€ +	406.793,61	2.431,56
<b>Totale crediti (C/II)</b>	€ +	10.704.522,85	3.091.150,36
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:</b>			
1) Depositi bancari (Tesoriere)	€ +	988.893,92	.00
3) Denaro in cassa (Segrate)	€ +	2.599,09	1.875,74
<b>Denaro in cassa (Roma)</b>	€ +	2.964,96	3.615,20
<b>Totale disponibilità liquide (C/IV)</b>	€ +	994.457,97	5.490,94
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	€ +	11.698.980,82	3.096.641,30
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
I - Ratei attivi	€ +	272.037,54	4.255.343,94
II - Risconti attivi	€ +	.00	379.565,81
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	€ +	272.037,54	4.634.909,75
<b>TOTALE ATTIVO (B+C+D)</b>	€ +	16.089.096,32	15.498.715,02
<b>Passivo e Netto</b>			
<b>A - PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Fondo consortile	€ +	56.810,26	56.810,26
VII - Riserva da donazione immobile	€ +	400.000,00	400.000,00
VIII - Avanzi precedenti esercizi	€ +	874.492,13	740.674,94
IX - Avanzo/disavanzo dell'esercizio	€ +	790.573,61	133.817,19
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	€ +	2.121.876,00	1.331.302,39
<b>C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
	€ +	.00	3.612.246,90
<b>D - DEBITI:</b>			
4) Debiti v/ banche per mutuo ipotecario (oltre i 12 mesi)	€ +	2.778.061,33	2.899.381,83

## ALLEGATO 1 – Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2012 (formato europeo)

Debiti v/ banche per c/c scoperto (entro i 12 mesi)	€	+	.00	+	2.600.620,88
6) Debiti v/ fornitori (entro i 12 mesi)	€	+	8.528.420,52	+	1.533.347,19
11) Debiti tributari (entro i 12 mesi)	€	+	717.171,43	+	835.636,59
Debiti tributari (oltre i 12 mesi)	€	+	475.000,00	+	.00
12) Debiti v/ istituti previdenziali (entro i 12 mesi)	€	+	.00	+	335.647,00
13) Altri debiti (entro i 12 mesi)	€	+	1.251.700,46	+	.00
Altri debiti (oltre i 12 mesi)	€	+	100.000,00	+	.00
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	€	+	<b>13.850.353,74</b>	+	<b>8.204.633,49</b>
<b>E – RATEI e RISCONTI PASSIVI</b>					
I – Ratei passivi	€	+	116.866,58	+	1.655.694,92
II – Risconti passivi	€	+	.00	+	694.837,32
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</b>	€	+	<b>116.866,58</b>	+	<b>2.350.532,24</b>
<b>TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)</b>	€	+	<b>16.089.096,32</b>	+	<b>15.498.715,02</b>

2°) CONTO ECONOMICO		Esercizio 2012		Esercizio 2011	
<b>A – VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>					
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	€	+	14.447.843,46	+	23.689.931,55
5) Altri ricavi e proventi: varie	€	+	437.469,63	+	637.145,03
Contributo ordinario del MUR	€	+	3.825.000,00	+	3.990.000,00
Totale altri ricavi e proventi	€	+	4.262.469,63	+	4.627.145,03
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	€	+	<b>18.710.313,09</b>	+	<b>28.317.076,58</b>
<b>B – COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>					
6) Per acquisto di beni vari	€	-	11.963,27	-	18.219,65
7) Per acquisizione di servizi	€	-	1.659.216,89	-	2.899.555,82
8) Costi godimento beni di terzi	€	-	10.823.822,40	-	17.913.630,87
9) Per il personale:					
a) Retribuzioni lordi	€	-	3.033.004,17	-	4.486.094,88
b) Oneri sociali	€	-	922.766,82	-	1.407.750,13
c) Trattamento fine rapporto	€	-	324.654,65	-	401.553,14
Totale costi per il personale (B/9)	€	-	4.280.425,64	-	6.295.398,15
10) Ammortamenti e svalutazioni:					
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	€	-	355.873,85	-	603.621,21
d) svalutazione crediti commerciali	€	-	50.922,00	-	15.526,16
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€	-	406.795,85	-	619.147,37
14) Oneri diversi di gestione					
Oneri diversi di gestione	€	-	54.130,15	-	43.360,66
IMU, indeducibile	€	-	11.818,00	-	8.664,00
Totale oneri diversi di gestione (B/14)	€	-	65.948,15	-	52.024,66
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	€	-	<b>17.248.172,20</b>	-	<b>27.797.976,52</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	€	+	<b>1.462.140,89</b>	+	<b>519.100,06</b>
<b>C) – PROVENTI ONERI FINANZIARI:</b>					
16) Altri proventi finanziari					
d) Proventi diversi dai precedenti	€	+	5.421,90	+	1.468,70
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	-	117.353,04	-	119.621,25
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	€	-	<b>111.931,14</b>	-	<b>118.152,55</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
20) Sopravvenienze attive	€	+	439.872,38	+	.00
Plusvalenze patrimoniali	€	+	100,00	+	141,68
21) Sopravvenienze passive	€	-	314.032,52	-	.00
Oneri straordinari per vertenza Miur	€	-	100.000,00	-	.00
Oneri tributari anni pregressi	€	-	76.550,00	-	810,00
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	€	-	<b>50.610,14</b>	-	<b>668,32</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+E)</b>	€	+	<b>1.299.599,61</b>	+	<b>400.279,19</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio:					
IRRES dell'esercizio	€	-	384.976,00	-	81.163,00
IRAP dell'esercizio	€	-	124.050,00	-	185.299,00
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	€	+	<b>790.573,61</b>	+	<b>133.817,19</b>

Il presente Bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
(Professore Marcello FONTANESI)

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012****A — STATO PATRIMONIALE**

<b>Attivo</b>	<b>AL 31/12/2012</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2010</b>
Immobile ad uso istituzionale	€ + 400.000,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
Ampliamento sede	€ + 3.158.889,08	+ 3.158.889,08	+ 3.158.889,08
Pareti mobili	€ + 3.400,00	+ 35.236,47	+ 33.536,47
Impianti	€ + 199.634,60	+ 205.002,08	+ 205.002,08
Macchinari	€ + ,00	+ 14.111,29	+ 14.111,29
Impianti d'allarme	€ + ,00	+ 4.543,92	+ 4.543,92
Impianti interni speciali	€ + 7.466,00	+ 368.520,23	+ 366.854,23
Apparecchiature scientifiche/elettroniche	€ + 2.584.619,53	+ 10.927.088,52	+ 10.786.928,57
Arredamento	€ + 40.345,01	+ 181.010,80	+ 178.550,80
Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio	€ + 13.935,91	+ 88.910,31	+ 88.910,31
Macchine elettroniche d'ufficio	€ + ,00	+ 33.492,79	+ 33.492,79
Telefoni cellulari	€ + ,00	+ 14.555,30	+ 14.555,30
Autovetture	€ + 26.029,43	+ 26.029,43	+ 26.029,43
Beni strumentali minori	€ + 1.746,80	+ 54.221,86	+ 51.959,86
Crediti verso clienti	€ + 10.184.389,76	+ 3.105.231,45	+ 4.050.133,54
Depositi cauzionali attivi	€ + 1.684,61	+ 1.684,61	+ 1.684,61
Dipendenti per spese da rendicontare	€ + 109,00	+ ,00	+ ,00
Crediti v/dipendenti imp.arretrate	€ + 405.000,00	+ ,00	+ ,00
Fornitori per partite da sistemare	€ + ,00	+ 746,95	+ 284,71
Erario per IVA a credito	€ + 92.403,00	+ 17.144,00	+ 190.244,00
Erario c/ IVA a rimborso anno 1986	€ + 101.687,78	+ 101.687,78	+ 101.687,78
Eccedenze IRes - IRAP a nuovo	€ + 61.249,00	+ 17.608,00	+ 1.100,00
Reale Mutua, Inps per T.F.R. dipendenti	€ + ,00	+ 3.356.797,25	+ 3.085.021,20
Cassa Economale Segrate	€ + 2.599,09	+ 1.875,74	+ 1.967,34
Cassa Economale Roma	€ + 2.964,96	+ 3.615,20	+ 2.738,35
Banca Popolare di Sondrio c/c (Tesoriere)	€ + 988.893,92	+ ,00	+ ,00
Ratei attivi	€ + 272.037,54	+ 4.255.343,94	+ 1.376.908,43
Risconti attivi	€ + ,00	+ 379.565,81	+ 229.455,72
<b>Totale Attività</b>	<b>€ + 18.549.276,42</b>	<b>+ 26.752.912,81</b>	<b>+ 24.404.589,81</b>

<b>Passivo</b>	<b>AL 31/12/2012</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2010</b>
Fondo Ammortamento Immobili	€ + 384.837,90	+ 316.060,12	+ 212.893,56
“ “ Pareti Mobili	€ + 1.501,66	+ 33.111,47	+ 32.856,47
“ “ Impianti	€ + 63.410,44	+ 58.796,19	+ 43.823,59
“ “ Macchinari	€ + ,00	+ 14.111,29	+ 12.751,29
“ “ Impianto d'allarme	€ + ,00	+ 4.543,92	+ 4.543,92
“ “ Impianti interni spec.	€ + 3.627,58	+ 363.437,48	+ 357.604,23
“ “ Apparecch.scient./elett.	€ + 1.809.646,37	+ 9.936.515,72	+ 9.469.143,38
“ “ Arredamento	€ + 21.284,54	+ 165.832,90	+ 159.139,95
“ “ Mobili/Macch. ordinarie	€ + 6.677,35	+ 80.536,89	+ 78.830,38
“ “ Macchine elettr. uff.	€ + ,00	+ 33.492,79	+ 33.492,79
“ “ Telefoni cellulari	€ + ,00	+ 14.555,30	+ 14.555,30
“ “ Autovetture	€ + 26.029,43	+ 26.029,43	+ 26.029,43
“ “ Beni strumentali minori	€ + 1.164,53	+ 54.221,86	+ 51.959,86
Fondo svalutazione crediti	€ + 142.000,30	+ 152.952,43	+ 137.426,27
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ + ,00	+ 3.612.246,90	+ 3.403.802,72
Debiti verso banche	€ + 2.778.061,33	+ 5.500.002,71	+ 4.324.696,37
Debiti verso Fornitori	€ + 7.608.999,81	+ 1.341.569,85	+ 1.602.269,12