

Altri debiti	€ +	1.351.700,46	+ .00	+ .00
Fornitori per fatture da ricevere	€ +	893.635,61	+ 180.978,87	+ 224.315,54
Fornitori percipienti	€ +	25.785,10	+ 10.798,47	+ .00
Debiti tributari per ritenute	€ +	1.192.171,43	+ 618.287,58	+ 735.312,08
Debiti previdenziali	€ +	.00	+ 335.647,00	+ 323.271,05
Debiti diversi (collaboratori c/compensi)	€ +	.00	+ .00	+ .00
Ratei passivi	€ +	116.866,58	+ 1.655.694,92	+ 1.409.785,88
Risconti passivi	€ +	.00	+ 694.837,32	+ 524.707,82
Erario per IVA a debito anno 2010	€ +	.00	+ 217.349,01	+ 23.893,61
Totale passività	€ +	16.427.400,42	+ 25.421.610,42	+ 23.207.104,61

Fondo Sociale	€ +	56.810,26	+ 56.810,26	+ 56.810,26
Riserve da avanzi di precedenti esercizi	€ +	874.492,13	+ 740.674,94	+ 595.373,11
Riserve da donazioni	€ +	400.000,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
Risultato economico d'esercizio	€ +	790.573,61	+ 133.817,19	+ 145.301,83
Totale a pareggio	€ +	18.549.276,42	+ 26.752.912,81	+ 24.404.589,81

B — CONTO ECONOMICO**Costi**

		Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Acquisti di beni	€ +	11.963,27	+ 33.320,65	+ 22.050,15
Acquisizioni di servizi per produzione	€ +	570.321,80	+ 1.499.097,36	+ 1.113.064,90
Acquisizioni di servizi commerciali	€ +	5.129,92	+ 24.960,65	+ 32.332,44
Acquisizioni di servizi per funzionamento	€ +	677.305,44	+ 882.800,25	+ 815.524,14
Acquisizioni di servizi amministrativi	€ +	247.379,07	+ 147.448,24	+ 118.866,54
Costi per collaborazioni esterne	€ +	159.080,66	+ 330.148,32	+ 541.707,17
Costi godimento beni di terzi	€ +	10.823.822,40	+ 17.913.630,87	+ 16.328.766,52
Retribuzioni lorde	€ +	3.029.004,17	+ 4.482.094,88	+ 4.645.429,00
Contributi previdenziali INPS	€ +	914.637,63	+ 1.389.220,18	+ 1.354.013,75
Contributi previdenziali INAIL	€ +	8.129,19	+ 18.529,95	+ 13.560,81
Accantonamento Previras dirigenti e fondi integrativi	€ +	20.199,71	+ 29.616,53	+ 34.677,65
Fondo assistenza sanitaria dirigenti	€ +	4.000,00	+ 4.000,00	+ 5.000,00
T.F.R. accantonato c/o erogato	€ +	304.454,94	+ 371.936,61	+ 418.764,76
Imposte e tasse d'esercizio, deducibili	€ +	140.922,71	+ 50.812,23	+ 34.874,40
Ammortamento ordinario beni materiali	€ +	355.873,85	+ 603.621,21	+ 613.833,56
Interessi passivi v/banche	€ +	117.353,04	+ 119.621,25	+ 86.488,03
Sopravvenienze passive, minusval. patrim. e arrotondamenti	€ +	415.607,96	+ 1.212,43	+ 7.799,54
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	€ +	50.922,00	+ 15.526,16	+ 20.250,00
IReS dovuta dell'esercizio	€ +	384.976,00	+ 81.163,00	+ .00
IRAP dovuta dell'esercizio	€ +	124.050,00	+ 186.109,00	+ 202.097,00
Totale costi	€ +	18.365.133,76	+ 28.184.869,77	+ 26.409.100,36
Risultato economico d'esercizio	€ +	790.573,61	+ 133.817,19	+ 145.301,83
Totale a pareggio	€ +	19.155.707,37	+ 28.318.686,96	+ 26.554.402,19

Ricavi

		Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Ricavi commerciali (IVA)	€ +	14.447.943,46	+ 23.689.931,55	+ 21.645.516,32
Altri ricavi e proventi vari	€ +	437.469,63	+ 637.145,03	+ 896.169,86
Sopravvenienze attive	€ +	439.872,38	+ 141,68	+ 33,36
Contributo ordinario da MIUR (istituzionale)	€ +	3.825.000,00	+ 3.990.000,00	+ 3.999.999,00
Interessi attivi da banca e posta (istituzionale)	€ +	5.421,90	+ 1.468,70	+ 12.683,65
Totale ricavi	€ +	19.155.707,37	+ 28.318.686,96	+ 26.554.402,19

Il presente bilancio e' 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.

Ente giuridicamente riconosciuto con D.P.R. N° 604 del 12/5/1977.

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

Registro delle Imprese di Milano - R.E.A Mi 1949515

Codice fiscale e partita IVA N° 03926770151

* * *

3°) NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012

Il bilancio generale d'esercizio del "C.I.L.E.A.", chiuso al 31 dicembre 2012, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce a tutta l'attività svolta dall'Ente, tenuto conto del fatto che, dal 1° Settembre 2012 -per superiori disposizioni ministeriali-, è stato stipulato un contratto di affitto d'azienda con il CINECA, nel quale il CILEA stesso verrà fuso per incorporazione con riferimento al 30 Giugno 2013.

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 materiali (B/11), sono complessivamente pari ad € 4.118.077,96 e comprendono:

A) beni mobili strumentali (Impianti e macchinari e Attrezzature) per un valore netto di € 944.026,78, iscritti al valore di acquisto, incrementatisi nell'esercizio per l'importo totale netto di € 63.585,09 e ammortizzati per € 287.986,07 applicando per 8/12 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. In previsione della fusione consortile si è ritenuto opportuno procedere in corso d'anno ad una ricognizione puntuale dei cespiti procedendo alla dismissioni di macchinari ormai pienamente ammortizzati per un valore di € 9.139.437,62;

B) beni immobili strumentali per un valore netto di € 3.174.051,18 di cui a) per € 360.800,00 l'immobile donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano (iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00 e ammortizzato -a partire dal 2008- per complessivi € 39.200,00 avendo applicato l'aliquota del 3% del valore relativo al solo fabbricato (determinato fiscalmente nella misura del 70% del valore catastale dell'intero immobile) e b) per € 2.813.251,18 la costruzione del nuovo fabbricato completata nel 2009 per un costo complessivo di € 3.158.889,08 e già ammortizzata per € 345.637,90.

- I Crediti (C/II), pari a € 10.704.522,85, si riferiscono più precisamente: per € 10.042.389,46 a crediti verso clienti (valore nominale € 10.184.389,76 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 142.000,30, ritenuto congruo e aggiornato con un accantonamento di € 50.922,00) e comprendenti la regolarizzazione di rifatturazioni pro-quota con CINECA relative soprattutto a servizi di editoria elettronica, e per € 662.133,39 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui: € 92.403,00 per eccedenza IVA a credito per conguaglio 2012, € 61.249,00 per eccedenza IRAP a credito 2012, € 101.687,78 per IVA a credito dell'anno 1986, € 1.793,61 per depositi cauzionali attivi e per dipendenti c/ anticipi da rendicontare, nonché € 405.000,00 per ritenute pregresse a dipendenti da recuperare).
- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 994.457,97, di cui € 2.964,96 è il fondo cassa della sezione di Roma e € 2.599,09 è il fondo cassa della sede di Segrate, nonché € 988.893,92 per l'ammontare dei depositi presso il Tesoriere Banca d'Italia.
- I Ratei attivi, pari € 272.037,54, si riferiscono a quote di ricavi diversi antecedenti il 31/12/2102 come il saldo dei progetti svolti negli anni pregressi con il Comune di Milano e di un progetto FIRB, ed ad una quota di interessi bancari attivi.

PASSIVO PATRIMONIALE

- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 13.850.353,74 e sono così suddivisi:
 - a) € 2.778.061,33 v/ la Banca Popolare di Sondrio per il residuo mutuo ipotecario ventennale;
 - b) € 8.528.420,52 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso collaboratori;

- c) € 1.192.171,43 v/ Erario: € 355.702,50 per IVA differita,
€ 44.017,20 per 2° acconto IRES 2012, € 310.455,00 per saldo
IRES 2012, € 6.996,73 per ritenute fiscali dicembre 2012, nonché
€ 475.000,00 per ritenute fiscali pregresse (compreso sanzioni e
interessi) da versare;
- d) € 1.351.700,46 verso terzi, di cui € 1.251.700,46 verso il CINECA
per la sistemazione delle pendenze al 31/12/12 relative a
regolarizzazione di costi del personale (ferie non godute, psr,
pao, quota 8 mesi di tredicesima, premio, TFR, contributi) e €
100.000,00 verso un cliente per vertenza giudiziaria col MIUR.
- I Ratei passivi (E/I), sono di € 116.866,58 e riguardano
principalmente quote di vari costi di gestione di competenza
economica dell'esercizio 2012.

NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile di € 56.810,26
(rimasto invariato sin dal 2009), dalla Riserva per la donazione di un
immobile pari a € 400.000,00 e dalla Riserva da avanzi di precedenti
esercizi pari a € 874.492,13 (alla quale era già stato aggiunto l'utile
netto del precedente esercizio pari a € 133.817,19 e alla quale verrà
aggiunto l'utile di € 790.573,61 del presente esercizio); pertanto il
Patrimonio netto complessivo al 31/12/2012 ammonterà a € 2.121.876,00.

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 31/12/2012	Situazione al 31/12/2011	VARIAZIONI +/-
Immobili strumentali	3.174.051	3.242.829	-68.778
Altre immobilizzazioni materiali	944.027	1.167.537	-223.510
Immobilizzazioni finanziarie	0	3.356.797	3.356.797
Attivo circolante: crediti	10.704.523	3.091.150	7.613.373
Attivo circolante: disponibilità	994.458	5.491	988.967
Ratei e Risconti attivi	272.038	4.634.910	-4.362.872
Patrimonio netto	2.121.876	1.331.302	790.574
Trattamento fine rapporto	0	3.612.247	-3.612.247
Debiti	13.850.354	8.204.633	5.645.721
Ratei e Risconti passivi	116.867	2.350.532	-2.233.665

PROSPETTO VARIAZIONI DEL CONTO ECONOMICO			
(importi in euro arrotondati all'unità di euro)			

VOCI CONTO ECONOMICO	Esercizio 2012	Esercizio 2011	VARIAZIONI +/-
Valore della produzione	18.710.313	28.317.077	9.606.764
Costi della produzione	-17.248.172	-27.797.977	+(10.549.805)
Margine lordo	1.462.141	519.100	943.041
Risultato proventi/oneri finanziari	-111.931	-118.153	-(6.222)
Risultato proventi/oneri straordinari	-50.610	-668	+(49.942)
Risultato prima delle imposte	1.299.600	400.279	899.321
Imposte sul reddito	-509.026	-266.462	+(242.564)
Risultato netto d'esercizio	790.574	133.817	656.757

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, riguarda tutta l'attività svolta dal CILEA a pieno regime sino al 31/8/2012 (avendo dal 1° settembre 2012 affittato l'azienda al CINECA) e presenta pertanto un utile

complessivo di € 790.573,61, al netto degli ammortamenti economici per € 355.873,85 e delle imposte sul reddito (IRES e IRAP) di € 509.026,00.

Il risultato positivo di bilancio è da ricondursi certamente, in parte, al fatto che il contributo ministeriale 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.

Nella determinazione dell'imposta IRES si è tenuto conto: a) in diminuzione dell'imponibile, sia delle deduzioni IRAP per complessivi € 73.555,00; sia del "bonus" di € 4.015,00 pari al 3% dell'incremento di € 133.817,00 del capitale netto al 31/12/2011; b) in detrazione dall'imposta lorda, della quinta rata del credito d'imposta pari a € 6.000,00 relativo al 55% della spesa per l'installazione di pannelli solari avvenuta nel 2008.

La determinazione dell'imposta IRAP è stata ottenuta applicando anche tutte le deduzioni possibili previste in materia di lavoro dipendente dall'art. 11 del D.lgs. come modificato dalla L.244/2007 e altre successive.

Il risultato finale, tenuto conto dell'assegnazione integrale del contributo ministeriale, presenta un elevato avanzo positivo sicuramente influenzato dalla modalità di ripartizione del contributo ordinario ma comunque in linea con l'intensa e complessa attività svolta dal Consorzio per il raggiungimento degli scopi istituzionali stabiliti dallo statuto, tesa comunque a migliorare l'equilibrio economico e finanziario del bilancio.

Le prospettive dell'esercizio 2013 sono essenzialmente legate alla decisione ministeriale e dal Consiglio di Amministrazione CILEA per cui il

CILEA, dal 1° luglio 2013, risulterà fuso per incorporazione nel CINECA, cessando così di esistere come Ente a sé stante.

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi si segnalano i seguenti fatti.

Il contributo ministeriale di € 3.825.000,00 da parte del Ministero Istruzione dell'Università e della RICERCA (MIUR) è stato assegnato al CILEA e si riferisce all'anno 2012. Il contributo, secondo quanto specificato 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 data 01.03.2013 il CINECA ha prematuramente, rispetto a quanto previsto dalle Linee Guida concordate, imposto a CILEA una nuova organizzazione che, unita alle fisiologiche difficoltà di un processo di accorpamento aziendale, ha impattato sull'efficienza della struttura amministrativa di supporto all'operazione di accorpamento e di preparazione degli adempimenti relativi al bilancio consuntivo 2012, con specifico riferimento all'adozione di un nuovo sistema contabile, alla sua coesistenza con quello precedente per gestire le modalità di rifatturazione tra CILEA e CINECA e viceversa di quote di costi e di ricavi in ragione dei periodi di competenza (dal 01.01.12 al 31.08.12 a CILEA e dal 01.09.12 al 31.12.12 a CINECA).

Sono emerse in tale fase alcune divergenze sulla modalità gestione su cui il Presidente CILEA ha chiesto chiarimenti al Presidente CINECA che ha fornito garanzie in merito.

In data 21.03.12 è stato presentato da parte del MIUR il progetto di fusione la cui approvazione rappresenta l'ultimo passaggio per il completamento ultimo del processo di fusione.

Tale progetto sarà proposto all'approvazione del CdA il 15 aprile p.v. e successivamente alla ratifica ultima da parte dell'Assemblea dei Consorziati prevista in data 9 maggio 2013.

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 e aggiornate tutte le procedure per adempiere al dettato legislativo di cui sopra in materia di protezione dei dati personali.

Il risultato economico positivo della gestione determinato in € 790.573,61 viene destinato ad incremento della Riserva per avanzi di precedenti esercizi che così diventerà di € 1.565.005,74.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello Fontanesi)

PAGINA BIANCA

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

ESERCIZIO 2013 (SINO AL 21 LUGLIO 2013)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

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.

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

Registro delle Imprese di Milano - R.E.A Mi 1949515

Codice fiscale e partita IVA N° 03926770151

* * *

RELAZIONE AMMINISTRATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO AL 30 GIUGNO 2013

Il bilancio relativo al periodo precedente l'incorporazione del "C.I.L.E.A.", al 30 giugno 2013, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce all'attività svolta dall'Ente, tenuto conto del fatto che, dal 1° Settembre 2012 - per superiori disposizioni ministeriali -, è stato stipulato un contratto di affitto d'azienda con il CINECA, nel quale il CILEA stesso verrà fuso per incorporazione con riferimento al 12 Luglio 2013.

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, 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 materiali (B/II), sono complessivamente pari ad € 4.118.077,96 e comprendono:
 - A) beni mobili strumentali (Impianti e macchinari e Attrezzature) per un valore netto di € 944.026,78, iscritti al valore di acquisto;
 - B) beni immobili strumentali per un valore netto di € 3.174.051,18 di cui a) per € 360.800,00 l'immobile donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano (iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00 e b) per € 2.813.251,18 la costruzione del nuovo fabbricato completata nel 2009 per un costo complessivo di € 3.158.889,08.
- I Crediti (C/II), pari a € 9.671.771,16, si riferiscono più precisamente: per € 8.802.085,65 a crediti verso clienti (valore nominale € 8.917.970,26 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 115.884,61, ritenuto congruo) e per € 816.544,49 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui: € 1.347,73 a titolo di acconto dell'imposta 4% sul reddito, € 72.550,98 per IVA a credito, € 46.920,00 per primo acconto IRAP, € 153.526,80 per primo acconto IRES, € 1.793,61 per depositi cauzionali attivi e per dipendenti c/ anticipi da rendicontare, € 101.687,78 per credito d'iva anni precedenti, € 61.741,35 per crediti diversi, nonché € 491.858,61 per ritenute pregresse a dipendenti da recuperare.
- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 728.583,90, di cui € 3.615,20 è il fondo cassa della sezione di Roma e € 2.298,21

è il fondo cassa della sede di Segrate, nonché € 722.670,49 per l'ammontare dei depositi presso il Tesoriere Banca d'Italia.

PASSIVO PATRIMONIALE

- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 12.877.958,94 e sono così suddivisi:
- a) € 2.707.927,51 v/ la Banca Popolare di Sondrio per il residuo mutuo ipotecario ventennale;
 - b) € 7.926.974,41 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso collaboratori;
 - c) € 824.159,53, di cui € 824.269,66 v/ Erario per imposte, sanzioni e interessi futuri da versare e € - 110,13 per ritenute IRPEF;
 - d) € 1.314.821,84 verso terzi, di cui € 1.201.700,46 verso il CINECA per la sistemazione delle pendenze al 31/12/12 relative a regolarizzazione di costi del personale, e € 113.121,38 per debiti diversi.
 - e) € 100.000,00 verso un cliente per vertenza giudiziaria col MIUR.

NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile di € 56.810,26 (rimasto invariato sin dal 2009), dalla Riserva per la donazione di un immobile pari a € 400.000,00 e dalla Riserva da avanzi di precedenti esercizi pari a € 1.665.065,74 (alla quale era già stato aggiunto l'utile netto del precedente esercizio pari a € 790.573,61 e dalla quale verrà dedotto il disavanzo presunto di € 260.201,78 al 30.06.2013); pertanto il Patrimonio netto complessivo al 12/07/2013 ammonterà a € 1.861.674,22.