

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio riguarda l'attività ordinaria svolta dal CILEA sino al 12/07/2013 (avendo dal 1° settembre 2012 affittato l'azienda al CINECA) e presenta pertanto un disavanzo presunto complessivo di € 260.201,78. Non risultano dovute imposte sul reddito (IRES e IRAP).

Si riportano i seguenti fatti.

E' stata effettuata la compensazione finanziaria dei debiti e dei crediti tra CILEA e CINECA in ordine al riaddebito pro-quota per il subentro per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda.

Sono state chiuse positivamente alcune posizioni storiche quali il credito IVA anno 1986 vantato nei confronti dell'Agenzia delle Entrate e del Comune di Milano.

E' stato eseguito il versamento delle imposte, sanzioni ed interessi anno 2011 e imposte anni 2008, 2009 e 2010 per parziale regolarizzazione della situazione IRPEF.

Sono state prudenzialmente versate le imposte IRES e IRAP in acconto su base storica anche in presenza di un disavanzo d'esercizio prima delle tasse, così come richiesto dal CINECA con mail del 12/06/2013.

Sono stati aggiornati i valori del mutuo per la quota capitale e interessi.

E' stata emessa la fattura relativa alla quota di canone di affitto di ramo d'azienda del mese di luglio 2013.

In data 28 giugno 2013 è stato sottoscritto il contratto di lavoro di confluenza del personale dipendente ex-CILEA in CINECA.

In data 1 luglio, presso lo studio del notaio Rossi di Bologna, i Presidenti di CINECA, CASPUR e CILEA sarà sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione dei consorzi CILEA e CASPUR in CINECA.

L'efficacia giuridica della fusione, ai sensi dell'art. 2504-bis C.C., sarà determinata nel giorno in cui l'atto di fusione verrà iscritto presso il Registro Imprese di Bologna, competente per sede del Consorzio incorporante.

Nel periodo tra la sottoscrizione e l'efficacia giuridica dell'atto, gli organi di governo dei Consorzi incorporati, non ancora estinti, procedono ad una approvazione del bilancio di verifica al 30/6/2013, relativo al primo semestre 2013 (Allegato 1). Tale bilancio verrà di fatto ad essere inquadrato nel bilancio CINECA 2013 ma si è ritenuto in ogni caso opportuno effettuare un passaggio di validazione da parte del Consiglio di Amministrazione e Assemblea CILEA.

Il Consiglio di Amministrazione delega altresì il legale rappresentante, e il suo sostituto, e di concerto con i revisori ad effettuare, entro 15 giorni dalla data di efficacia giuridica, un incontro di "passaggio di consegne" al legale rappresentante o un suo sostituto delegato, del Consorzio incorporante relativamente a:

- inventario e bilancio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e relazione illustrativa, della porzione di esercizio 2013, aggiornato alla data di efficacia giuridica della fusione, corredato dalle relative scritture ausiliarie di dettaglio;
- eventuali risultanze residue di denaro in cassa e valori;
- eventuali risultanze residue di disponibilità presso gli istituti bancari;
- notizie ed informazioni specifiche in relazione all'esistenza di passività da estinguere a breve termine e/o notizie su azioni da porre in essere e/o controversie esistenti e/o potenziali;

- altre notizie significative per adempimenti in immediata scadenza post-fusione e/o operatività dell'incorporante in relazione alle risultanze degli incorporati.

In relazione alla suddetta fusione per incorporazione, il Collegio dei Revisori, in data 28.06.2013, ha ritenuto opportuno inviare al CILEA la mail, agli atti del Consiglio di Amministrazione, relativa al contenzioso in corso tra il CINECA e il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, a seguito di una ispezione effettuata da un ispettore del Dipartimento stesso, dal quale sembrerebbe emergere un presunto danno erariale di € 5 (cinque) milioni.

Quanto precede è verbalizzato sulla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul bilancio di chiusura al 30.06.2013.

Il Presidente ha contestualmente inoltrato la mail al Signor Ministro, prof.ssa Maria Chiara Carrozza.

Il PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI Amministrazione

(Prof. Marcello Fontanesi)



CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI CONSORZIATI

DEL 12 LUGLIO 2013

Il giorno 12 luglio 2013, alle ore 12.00 in una sala del Rettorato del Politecnico di Milano – P.zza L. da Vinci, 32 – si è riunita l'Assemblea dei Consorziati.

Sono presenti: il Prof. Marcello Fontanesi, Rettore dell'Università degli Studi di Milano; il Prof. Rizzoli, delegato del Rettore dell'Università IULM di Milano; il Prof. Luca Breveglieri, delegato del Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Carlo Magni, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il Prof. Federico Rajola, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bocconi di Milano; la Prof.ssa Valeria De Antonellis, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia; il Prof. Enrico Cavalli, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Bergamo; il Prof. Alberto Sdravovich, delegato del Rettore dell'Università degli Studi dell'Insubria; la Prof.ssa Ornella Giambalvo, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Palermo; il Prof. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Assenti giustificati: il Prof. Nello Scarabottolo, Università degli Studi di Milano; la Dott.ssa Gabriella Musacchio ed il Dr. Biagio Buompane del Collegio Sindacale.

Presiede la seduta: il Prof. Marcello Fontanesi.

Funge da Segretario: l'Ing. Luigi Ballardini.

2.1 BILANCIO PRIMO SEMESTRE 2013

Il Presidente invita l'Assemblea ad approvare il bilancio d'esercizio del I semestre 2013 al 30/6/2013 (Allegato1) già approvato dal Cda unitamente all'apposita Relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti.

L'Assemblea approva all'unanimità.

2.2 BILANCIO PRIMO SEMESTRE 2013

Il Presidente invita il Direttore a illustrare il testo del Bilancio d'esercizio del I semestre 2013 al 30/6/2013 (Allegato1).

Come già specificato, si tratta di un bilancio di verifica sul I semestre 2013 che verrà poi inquadrato nel bilancio CINECA 2013.

Il bilancio al 30/6/2013 presenta oltre ai ricavi derivanti dal canone di affitto di azienda alcune sopravvenienze attive dovute a rimborsi regionali per dipendenti diversamente abili, rimborso quota piano formativo (Fondimpresa), interessi su pratica IVA 1986 Agenzia Entrate (Equitalia) e l'accantonamento per adeguamento imposte v/dipendenti.

Per quanto riguarda i costi, nella voce acquisizione di servizi b.7, si segnalano alcuni costi resi necessari sia per alcuni approfondimenti legali correlati al processo di fusione sia a problematiche relative alla questione IRPEF (si veda il punto specifico all'ordine del giorno).

Inoltre, sempre relativamente ai costi, la voce oneri diversi di gestione b.14 comprende l'adeguamento, rispetto alle precedenti stime, di importo (262.411,05 euro) di imposte, sanzioni e interessi per la regolarizzazione della questione IRPEF (si veda, anche in questo caso, il punto specifico all'ordine del giorno).

Si ricorda inoltre che non sono presenti costi relativi a spese del personale e di gestione ordinaria del Consorzio in quanto a carico dell'affittuario.

Il bilancio del I semestre aggiornato al 30/6/2013 presenta dunque un disavanzo di esercizio pari a - 260.201,78 euro.

Su proposta del Presidente, si richiede al CdA, ai sensi dell'art. 9/6/f e 9/7 del vigente Statuto l'approvazione del Bilancio al 30/6/2013, da sottoporre poi all'approvazione dell'Assemblea dei Consorziati, accompagnato dalla apposita Relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Consiglio approva all'unanimità.

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 22 LUGLIO 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.

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio riguarda l'attività ordinaria svolta dal CILEA sino al 12/07/2013 (avendo dal 1° settembre 2012 affittato l'azienda al CINECA) e presenta pertanto un disavanzo presunto complessivo di € 260.201,78. Non risultano dovute imposte sul reddito (IRES e IRAP).

Si riportano i seguenti fatti.

E' stata effettuata la compensazione finanziaria dei debiti e dei crediti tra CILEA e CINECA in ordine al riaddebito pro-quota per il subentro per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda.

Sono state chiuse positivamente alcune posizioni storiche quali il credito IVA anno 1986 vantato nei confronti dell'Agenzia delle Entrate e del Comune di Milano.

E' stato eseguito il versamento delle imposte, sanzioni ed interessi anno 2011 e imposte anni 2008, 2009 e 2010 per parziale regolarizzazione della situazione IRPEF.

Sono state prudenzialmente versate le imposte IRES e IRAP in acconto su base storica anche in presenza di un disavanzo d'esercizio prima delle tasse, così come richiesto dal CINECA con mail del 12/06/2013.

Sono stati aggiornati i valori del mutuo per la quota capitale e interessi.

E' stata emessa la fattura relativa alla quota di canone di affitto di ramo d'azienda del mese di luglio 2013.

In data 28 giugno 2013 è stato sottoscritto il contratto di lavoro di confluenza del personale dipendente ex-CILEA in CINECA.

In data 1 luglio, presso lo studio del notaio Rossi di Bologna, i Presidenti di CINECA, CASPUR e CILEA sarà sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione dei consorzi CILEA e CASPUR in CINECA.

L'efficacia giuridica della fusione, ai sensi dell'art. 2504-bis C.C., sarà determinata nel giorno in cui l'atto di fusione verrà iscritto presso il Registro Imprese di Bologna, competente per sede del Consorzio incorporante.

Nel periodo tra la sottoscrizione e l'efficacia giuridica dell'atto, gli organi di governo dei Consorzi incorporati, non ancora estinti, procedono ad una approvazione del bilancio di verifica al 30/6/2013, relativo al primo semestre 2013 (Allegato 1). Tale bilancio verrà di fatto ad essere inquadrato nel bilancio CINECA 2013 ma si è ritenuto in ogni caso opportuno effettuare un passaggio di validazione da parte del Consiglio di Amministrazione e Assemblea CILEA.

Il Consiglio di Amministrazione delega altresì il legale rappresentante, e il suo sostituto, e di concerto con i revisori ad effettuare, entro 15 giorni dalla data di efficacia giuridica, un incontro di "passaggio di consegne" al legale rappresentante o un suo sostituto delegato, del Consorzio incorporante relativamente a:

- inventario e bilancio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e relazione illustrativa, della porzione di esercizio 2013, aggiornato alla data di efficacia giuridica della fusione, corredato dalle relative scritture ausiliarie di dettaglio;
- eventuali risultanze residue di denaro in cassa e valori;
- eventuali risultanze residue di disponibilità presso gli istituti bancari;
- notizie ed informazioni specifiche in relazione all'esistenza di passività da estinguere a breve termine e/o notizie su azioni da porre in essere e/o controversie esistenti e/o potenziali;

- altre notizie significative per adempimenti in immediata scadenza post fusione e/o operatività dell'incorporante in relazione alle risultanze degli incorporati.

In relazione alla suddetta fusione per incorporazione, il Collegio dei Revisori, in data 28.06.2013, ha ritenuto opportuno inviare al CILEA la mail, agli atti del Consiglio di Amministrazione, relativa al contenzioso in corso tra il CINECA e il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, a seguito di una ispezione effettuata da un ispettore del Dipartimento stesso, dal quale sembrerebbe emergere un presunto danno erariale di € 5 (cinque) milioni.

Quanto precede è verbalizzato sulla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul bilancio di chiusura al 30.06.2013.

Il Presidente ha contestualmente inoltrato la mail al Signor Ministro, prof.ssa Maria Chiara Carrozza.

#

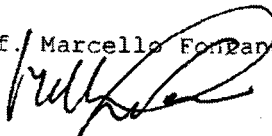
Tra la data dell'ultimo consiglio di amministrazione e la data di efficacia giuridica della fusione (22 luglio 2013) si sono inoltre verificate le seguenti operazioni che sono state recepite nel bilancio di fusione al 22/7/2013:

- il credito di € 65.610,22, di cui € 63.723,00 per l'avviso di rimborso dell'Agenzia delle Entrate (Allegato) e € 1.887,22 per alcuni crediti diversi;
- il debito di 8.133,35 per alcune residue fatture da ricevere.

Per quanto riguarda la situazione inventariale si fa riferimento all'elenco inventariale conferito alla data di attivazione del contratto di affitto di ramo di azienda (31/08/2012).

Il PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI Amministrazione

(Prof. Marcello Fontanesi)





CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 15 APRILE 2013

Il giorno 15 aprile 2013, alle ore 10.30 in una sala del Rettorato del Politecnico di Milano – P.zza L. da Vinci, 32 – si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Sono presenti: il Prof. Marcello Fontanesi, Rettore dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca e rappresentante di Elettra Sincrotrone Trieste; il Prof. Nello Scarabottolo, Università degli Studi di Milano; il Prof. Giovanni Puglisi, Rettore dell'Università IULM di Milano; il Dr. Graziano Dragoni, delegato del Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Carlo Magni, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il Dr. Mario Gani, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bicconi di Milano; la Prof.ssa Valeria De Antonellis, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia; il Prof. Enrico Cavalli, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Bergamo; il Prof. Alberto Sdravovich, delegato del Rettore dell'Università degli Studi dell'Insubria; il Prof. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca; il Prof. Yuri Kazepov, rappresentante dell'Università degli Studi di Urbino.

Assenti giustificati: il Prof. Roberto Lagalla, Rettore dell'Università degli Studi di Palermo;

Presenti per il Collegio Sindacale: la Dott.ssa Gabriella Musacchio ed il Dr. Biagio Buompane;

Presente come invitato: Avv. Giulio Brovadan, legale CILEA

Presiede la seduta: il Prof. Marcello Fontanesi.

Funge da Segretario: l'Ing. Luigi Ballardini.

3. BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2012

3.1 APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO

Il Presidente invita il Direttore a leggere e illustrare il testo del Bilancio d'esercizio al 31/12/2012, predisposto dal medesimo ai sensi dell'art. 11/4 del vigente Statuto e corredato da altra dettagliata e molteplice documentazione.

Il Direttore illustra inoltre le attività ed i risultati raggiunti nell'esercizio 2012, tenendo anche conto del programma di attività preventivato e soprattutto del processo di accorpamento consorzi imposto dal Ministero.

Al termine, il Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 9/6/f e 9/7 del vigente Statuto e su proposta del Presidente, adotta all'unanimità il testo del Bilancio d'esercizio al 31/12/2012, così come predisposto dal Direttore e da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Consorziati, accompagnato dalla apposita Relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI CONSORZIATI**DEL 21 MAGGIO 2013**

Il giorno 21 maggio 2013, alle ore 11.00 in una sala del Rettorato del Politecnico di Milano – P.zza L. da Vinci, 32 – si è riunita, alla presenza del notaio Federico Rossi, l'Assemblea dei Consorziati CILEA.

Sono presenti: il Prof. Marcello Fontanesi, Rettore dell'Università degli Studi di Milano-Brescia e rappresentante di Eleonora Simionone Trieste; il Prof. Ivano Scarabottolo, Università degli Studi di Milano; il Prof. Giovanni Puglisi, Rettore dell'Università IULM di Milano; il Dr. Graziano Dragoni, delegato del Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Carlo Magni delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il , il Dr. Mario Gatti, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bocconi di Milano; la Prof.ssa Valeria De Antonellis, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia; il Prof. Enrico Cavalli, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Bergamo; il Prof. Alberto Sdralevich, delegato del Rettore dell'Università degli Studi dell'Insubria; il Prof. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca; il Prof. Yuri Kazepov, rappresentante dell'Università degli Studi di Urbino.

Assenti giustificati: il Prof. Roberto Lagalla, Rettore dell'Università degli Studi di Palermo;

Presenti per il Collegio Sindacale: la Dott.ssa Gabriella Musacchio ed il Dr. Biagio Buompane;

Presente come invitato: Avv. Giulio Brovadan, legale CILEA

Presente il notaio:

Presiede la seduta: il Prof. Marcello Fontanesi.

Funge da Segretario: l'Ing. Luigi Ballardini.

2. BILANCIO**2.1. Approvazione bilancio d'esercizio al 31.12.2012 e relative relazioni**

Il Presidente sottopone ai componenti dell'Assemblea l'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2012 e relative relazioni, già approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 15.4.2013.

L'Assemblea dei Consorziati, al termine di una ampia e approfondita discussione, su proposta del Presidente e ai sensi dell'art. 8/1 del vigente Statuto, approva all'unanimità il Bilancio d'esercizio al 31.12.2012.