

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

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

3°) NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2004

Il bilancio generale d'esercizio del "C.I.L.E.A.", chiuso al 31 dicembre 2004, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce a tutta l'attività svolta dall'Ente, distinguendo - ai fini economico-fiscali e con apposito prospetto allegato al bilancio stesso - l'attività istituzionale e quella commerciale.

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

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

Tutti gli importi sono indicati in euro.

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

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

ATTIVO PATRIMONIALE

- Le Immobilizzazioni immateriali (B/I), pari a € 17.015,50, si riferiscono al precedente residuo netto degli oneri sostenuti per l'esecuzione di lavori su beni di proprietà di terzi ulteriormente ammortizzato nell'esercizio per € 38.694,69 secondo un piano d'ammortamento decennale, ritenuto congruo.
- Le Immobilizzazioni materiali (B/II), pari a € 759.261,95 comprendono beni strumentali diversi, iscritti al valore di acquisto, incrementatisi nell'esercizio di € 455.592,19, diminuiti per eliminazioni nette pari a € 2.017,00 (valore storico di € 63.212,92 ammortizzato per € 61.195,92) e ammortizzati per € 1.070.535,59 (di cui € 336.933,05 anticipati) con le aliquote massime consentite 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.
- Le Immobilizzazioni finanziarie (B/III), pari a € 2.347.852,56, si riferiscono al credito verso la Compagnia di Assicurazione Reale Mutua per il fondo di Trattamento fine rapporto dei dipendenti in servizio e aggiornato con i proventi maturati sino al 31/12/2004.
- I Crediti (C/II), pari a € 3.241.682,77, si riferiscono più precisamente: per € 2.994.396,03 a crediti verso clienti (valore nominale di € 3.051.250,45 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 56.854,42 ritenuto congruo e aggiornato con un accantonamento di € 15.256,25) e per € 247.286,74 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui € 101.687,78 verso Erario per IVA a credito dell'anno 1986, € 73.523,63 per anticipo R.A. sul TFR,

- € 19.418,78 per depositi cauzionali, € 52.145,35 per dipendenti c/anticipi e € 511,20 per crediti verso fornitori).
- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 2.814.711,44, di cui € 2.982,78 è il fondo cassa economale della sezione di Roma e € 2.811.728,66 è la giacenza di fondi presso il Tesoriere Banca Intesa spa.
 - I Ratei attivi, pari € 43.924,01, si riferiscono a quote di ricavi per attività di competenza dell'esercizio 2004.
 - I Risconti attivi, pari € 177.653,53, si riferiscono a quote di costi di gestione di competenza dell'esercizio 2005.

PASSIVO PATRIMONIALE

- Il Trattamento di Fine Rapporto (C), pari a € 2.223.112,23, si riferisce ai 105 dipendenti (di cui n. 8 dirigenti, n. 9 quadri, n. 88 impiegati) in servizio al 31/12/2004 ed è stato adeguato a norma di legge e di contratto.
- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 1.601.027,37 e sono così suddivisi:
 - a) € 1.185.485,21 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), di cui € 42.309,83 per fatture da ricevere;
 - b) € 193.693,16 verso Erario per imposte e ritenute da versare;
 - c) € 217.079,00 verso Enti previdenziali per contributi da versare;
 - d) € 4.770,00 verso collaboratori per compensi maturati e da pagare.
- I Ratei passivi (E/I), sono di € 2.489.026,23 e riguardano principalmente quote di retribuzioni e relativi contributi maturati per ferie e festività non godute; più altri costi di gestione di competenza economica dell'esercizio 2004. I risconti passivi (E/II) sono di € 1.136.770,97 e riguardano quote di ricavi di gestione di competenza economica dell'esercizio 2005.

NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Sociale di € 46.481,12 e dalle Riserve da avanzi di precedenti esercizi pari a € 1.845.136,72; ad essi va sommato l'avanzo netto del presente esercizio pari a € 60.457,12; pertanto il Patrimonio netto al 31/12/2004 ammonta ora a € 1.952.074,96.

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2004, riguarda tutta l'attività svolta dall'Ente e presenta un avanzo complessivo di € 60.457,12, al netto degli ammortamenti economici per € 1.109.230,48 e delle imposte sul reddito (IRES di € 28.353,00 e IRAP di € 170.567,00).

Tale risultato economico finale, ritornato positivo, ben sintetizza l'intensa e complessa attività svolta l'anno scorso dal Consorzio per il raggiungimento degli scopi istituzionali stabiliti dallo statuto.

Le prospettive dell'esercizio 2005 si preannunciano sempre con qualche incertezza del "mercato, specie nei rapporti con gli Enti pubblici committenti i servizi basati su convenzioni, nonché per l'ammontare del contributo ordinario stanziato del competente Ministero e riconfermeranno anche una ulteriore lievitazione dei costi di gestione. Tuttavia le aspettative finali sono quelle di ripetere il buon risultato economico conseguito nel 2004.

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi non si è verificato alcun fatto di particolare rilievo.

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.

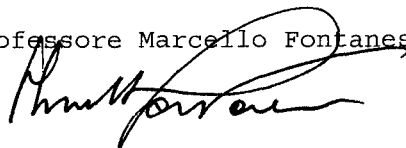
Inoltre, in armonia con quanto previsto dal Decreto legislativo N° 169 del 23/6/2003, si comunica che sono in corso di perfezionamento le procedure

per adempiere al dettato legislativo di cui sopra in materia di protezione dei dati personali.

Il risultato positivo economico della gestione determinato in € 60.457,12 viene destinato ad incremento della Riserva per avanzi di precedenti esercizi che così ammonterà a € 1.905.593,84.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello Fontanesi)



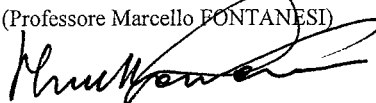
PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

VOCI STATO PATRIMONIALE	VARIAZIONI +/-	Situazione al 31/12/2004	Situazione al 31/12/2003
Immobilizzazioni immateriali	- 38.694,00	+ 17.016,00	+ 55.710,00
Immobilizzazioni materiali	- 616.960,00	+ 759.262,00	+ 1.376.222,00
Immobilizzazioni finanziarie	+ 425.103,00	+ 2.347.853,00	+ 1.922.750,00
Attivo circolante: crediti	+ 1.043.688,00	+ 3.241.683,00	+ 2.197.995,00
Attivo circolante: disponibilità	- 11.293,00	+ 2.814.711,00	+ 2.826.004,00
Ratei/risconti attivi	- 210.841,00	+ 221.487,00	+ 432.328,00
Patrimonio netto	+ 60.457,00	+ 1.952.075,00	+ 1.891.618,00
Trattamento Fine Rapporto	+ 205.523,00	+ 2.223.112,00	+ 2.017.589,00
Debiti	- 103.135,00	+ 1.601.028,00	+ 1.704.163,00
Ratei/risconti passivi	+ 428.158,00	+ 3.625.797,00	+ 3.197.639,00

PROSPETTO VARIAZIONI DEL CONTO ECONOMICO

VOCI CONTO ECONOMICO	VARIAZIONI +/-	Esercizio 2004	Esercizio 2003
Valore della produzione	+ 1.138.886,00	+ 13.157.735,00	+ 12.018.849,00
Costi della produzione	+ (224.223,00)	- 12.898.538,00	- 12.674.315,00
Margine lordo	+ 914.663,00	+ 259.197,00	- 655.466,00
Risultati proventi/oneri finanziari	- 512.820,00	+ 180,00	+ 513.000,00
Risultato prima delle imposte	+ 401.843,00	+ 259.377,00	- 142.466,00
Imposte sul reddito	+ 52.392,00	- 198.920,00	- 146.528,00
Risultato netto d'esercizio	+ 349.451,00	+ 60.457,00	- 288.994,00

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Professore Marcello FONTANESI)



VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**DEL 25 MAGGIO 2005**

Il giorno 25 maggio 2005, alle ore 14.30 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 Bicocca di Milano; il Prof. Giulio Ballio, Rettore del Politecnico di Milano; l'Ing. Mauro Poloni, quale delegato del Rettore dell'Università Bocconi di Milano; il Prof. Federico Raiola, quale delegato del Rettore dell'Università Cattolica di Milano; la Prof.ssa Paola Vita Finzi, quale delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il Prof. Giancarlo Provasi, quale delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia; il Prof. Enrico Cavalli, quale delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Bergamo; il Prof. Alberto Sdralevich, quale delegato del Rettore dell'Università dell'Insubria.

Assenti giustificati: il Prof. Enrico Decleva, Rettore dell'Università degli Studi di Milano; il Dott. Giuseppe De Cillis, rappresentante del Miur.

Presenti per il Collegio Sindacale: la Dott.ssa Paola Treggiari; la Dott.ssa Giuliana Matteocci; il Dott. Fulvio Generoso.

Presiede la seduta: il Prof. Marcello Fontanesi.

Funge da Segretario: il Prof. Antonio Cantore.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31/12/2004

L'anno 2005 i giorni 24 e 25 del mese di maggio presso il CILEA si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti che è composto da:

Presidente: Prof.ssa Paola Treggiari
(Ministero dell'Economia e delle Finanze)

Componente effettivo: Dott.ssa Giuliana Matteocci
(Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca)

Componente effettivo: Dott. Fulvio Veneroso
(Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca)

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2004, relativo all'attività complessivamente svolta dal CILEA (sia istituzionale che commerciale) si è chiuso con un avanzo netto di € 60.457,12.

Esso è determinato dalle risultanze contabili della gestione relativa allo scorso esercizio che si riassumono come segue:

STATO PATRIMONIALE*A t t i v o*

Immobilizzazioni:	immateriali	€	17.015,50
	materiali	€	759.261,95
	finanziarie	€	2.347.852,56
Attivo circolante:	crediti	€	3.241.682,77
	disponibilità	€	2.814.711,44
Ratei e risconti attivi		€	221.487,54
Totale dell'attivo (A)		€	9.402.011,76

P a s s i v o

Fondo sociale al 31/12/2002	€	46.481,12
Riserve da avanzi precedenti esercizi	€	1.845.136,72
Trattamento Fine Rapporto	€	2.223.112,23
Debiti	€	1.601.027,37
Ratei e risconti passivi	€	3.625.797,20
Totale del passivo (B)	€	9.341.554,64
AVANZO NETTO D'ESERCIZIO (A-B)	€	60.457,12

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione istituzionale	€	5.327.218,91
Valore della produzione commerciale	€	7.830.516,37
Totale valore della produzione	€	13.137.735,28
Costo complessivo della produzione	€	(-12.898.538,18)
Proventi e oneri finanziari	€	180,02
Imposte sul reddito (IRAP)	€	(198.920,00)
DISAVANZO NETTO D'ESERCIZIO	€	(60.457,12)

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il Bilancio generale d'esercizio nelle sue tre componenti: stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, ed ha constatato che, nella attuale formulazione, il redigente si è attenuto al disposto del D.lgs. 9/4/1991 n° 127.

Inoltre, dà atto che la gestione dell'attività complessivamente svolta dall'Ente si è realizzata nel rispetto delle vigenti norme di legge, dello statuto e dei criteri programmatici disposti.

Le singole voci che compongono lo stato patrimoniale e il conto economico corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute con sistema meccanografico elettronico e applicando il metodo della partita doppia. I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio sono conformi alla normativa vigente, specie per gli Enti non commerciali.

I dati gestionali sono illustrati con completezza nella nota integrativa.

In ordine al predetto avanzo economico (€ 60.457,12) è il caso di rammentare che i due esercizi precedenti 2003 e 2002 si sono chiusi, invece, con un disavanzo rispettivamente di € 288.993,76 ed € 449.244,31. Tale risultato è stato conseguito nonostante l'effettuazione di un ammortamento anticipato pari ad € 336.833 (operato con l'aliquota massima consentita). Peraltro, tale operazione evidenzia la cautela (massima) con la quale viene condotta la gestione. Inoltre, tale operazione offre una chiave di lettura in termini positivi, atteso che si è colta una favorevole congiuntura per imputare sulla gestione dell'esercizio 2004 un costo economico, a vantaggio dei futuri esercizi.

Ciò premesso, il Collegio ritiene opportuno analizzare i dati economici del 2004 con quelli dei due precedenti esercizi e quindi evidenziare le conseguenti valutazioni.

2°) CONTO ECONOMICO (euro)	Esercizio 2002	Esercizio 2003	Esercizio 2004
A – VALORE DELLA PRODUZIONE:			

1) Ricavi di gestione (commerciale)	5.586.713,65	6.829.624,80	7.757.081,09
Contributo ordinario MIUR (istituzionale)	4.934.176,00	5.081.720,00	5.324.002,00
5) Altri ricavi (commerciali)	142.264,92	103.847,32	73.435,28
Altri proventi (istituzionali)	3.752,00	3.657,30	3.216,91
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	10.666.906,57	12.018.849,42	13.157.735,28
B – COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) Per acquisto di beni vari	41.365,66	37.148,61	36.095,28
7) per acquisizione di servizi	1.562.773,26	1.496.700,30	1.499.375,99
8) Costi godimento beni di terzi	4.095.741,62	5.158.073,25	5.155.134,50
9) Per il personale:			
a) Retribuzioni lorde	2.838.455,54	3.161.342,47	3.476.178,57
b) Oneri sociali	953.398,85	1.055.684,34	1.106.155,89
c) Trattamento fine rapporto	275.520,89	270.759,22	310.349,75
Totale costi per il personale (B/9)	4.067.375,28	4.487.786,03	4.892.684,21
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	38.694,69	38.694,69	38.694,89
b) ammortamento ordinario immobilizzazioni materiali	770.861,52	608.541,07	733.602,54
c) ammortamento anticipato immobilizzazioni materiali	304.681,08	596.612,94	336.933,05
d) svalutazione crediti commerciali	6.567,00	9.996,44	15.256,25
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	1.120.804,29	1.253.845,14	1.124.486,73
14) Oneri diversi di gestione	8.060,80	11.967,84	8.097,02
IVA indetraibile (istituzionale)	280.329,19	228.794,01	182.664,45
Totale oneri diversi di gestione	288.389,99	240.761,85	190.761,47
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	11.176.450,10	12.674.315,18	12.898.538,18
DIFFERENZA VALORE E COSTI PROD. (A-B)	509.543,53	655.465,76	259.197,10
C) – PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
16) Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti (ist.)	4.898,22	0,00	0,00
Proventi finanziari polizza assicurativa TFR (promiscui)	190.000,00	160.000,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	353.000,00	180,02
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	194.898,22	513.000,00	180,02
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C)	314.645,31	142.465,76	259.377,12
22) Imposte sul reddito d'esercizio:			
IRES dell'esercizio	0,00	0,00	28.353,00
IRAP dell'esercizio	134.599,00	146.528,00	170.567,00
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	449.244,31	-288.993,76	60.457,12

Il valore della produzione presenta un incremento rispetto al 2003 di 1.138.886 euro pari ad una percentuale del 9,5. Detto incremento è dovuto quasi interamente all'aumento dei ricavi commerciali e solo in minima parte all'aumento del contributo ministeriale. In effetti, il modesto aumento del contributo ministeriale (4,77% rispetto al 13,58% dei ricavi commerciali) non