



CINECA

Cineca Consorzio Interuniversitario
Sede legale: VIA MAGNANELLI, 6/3 CASALECCHIO DI RENO (BO)
Iscritta al Registro Imprese di BOLOGNA
C.F. e numero iscrizione: 00317740371
Iscritta al R.E.A. di BOLOGNA n. 454812
Fondo di dotazione consortile € 2.254.226 Interamente versato
Partita IVA: 00502591209

Bilancio al 31/12/2017

Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE -ATTIVO	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2017	Differenza
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	63.205.015	60.085.811	-3.119.204
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:	289.870	380.764	90.894
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	280.564	379.764	99.200
7) Altre	9.306	1.000	-8.306
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	47.049.388	51.311.578	4.262.190
1) Terreni e fabbricati	21.096.456	32.979.537	11.883.081
2) Impianti e macchinari	16.540.473	15.893.502	-646.971
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.433	466	-967
4) Altri beni	93.616	175.299	81.683
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	9.317.410	2.262.774	-7.054.636
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15.865.757	8.393.469	-7.472.288
1) PARTECIPAZIONI IN:	7.510.660	38.372	-7.472.288
a) Imprese controllate	7.472.288	0	-7.472.288
b) Imprese collegate	0	0	0
d) Altre imprese	38.372	38.372	0
3) Altri titoli	8.355.097	8.355.097	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE	145.652.528	146.408.767	756.239
II CREDITI:	114.505.256	120.209.425	5.704.169
1) Verso clienti:	28.894.315	27.936.021	-958.294
▫ esigibili entro l'esercizio successivo	28.894.315	27.936.021	-958.294
2) Verso imprese controllate:	2.258.478	0	-2.258.478
▫ esigibili entro l'esercizio successivo	298.800	0	-298.800
▫ esigibili oltre l'esercizio successivo	1.959.678	0	-1.959.678
4- bis) Crediti tributari	18.854.804	13.555.977	-5.298.827
4- ter) Imposte anticipate	0	2.879.697	2.879.697
5) Verso altri	64.497.659	75.837.730	11.340.071
▫ esigibili entro l'esercizio successivo	64.481.539	75.818.732	11.337.193
▫ esigibili oltre l'esercizio successivo	16.120	18.998	2.878
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	31.147.272	26.199.342	-4.947.930
1) Depositi bancari e postali	31.147.272	26.199.328	-4.947.944
3) Danaro e valori in cassa	0	14	14
D) RATEI E RISCONTI:	972.983	1.719.413	746.430
Ratei e risconti attivi	972.983	1.719.413	746.430
TOTALE ATTIVO	209.830.526	208.213.991	-1.616.535

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2017	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO:	134.744.708	128.417.538	-6.327.170
I) FONDO DI DOTAZIONE CONSORTILE	2.229.226	2.254.226	25.000
VII) ALTRE RISERVE:	132.297.375	132.113.592	-183.783
Altre riserve:	132.297.375	132.113.592	-183.783
<i>Riserva straordinaria</i>	<i>114.408.362</i>	<i>114.006.472</i>	<i>-401.890</i>
<i>Riserva utili anni precedenti</i>	<i>6.186.941</i>	<i>6.405.048</i>	<i>218.107</i>
<i>Riserva da Fusione</i>	<i>11.702.072</i>	<i>11.702.072</i>	<i>0</i>
IX) UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	218.107	-5.950.280	-6.168.387
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:	20.405.930	30.250.204	9.844.274
2) Per imposte anche differite	0	27.065.174	27.065.174
3) Altri	20.405.930	3.185.030	-17.220.900
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	5.766.043	5.721.741	-44.302
D) DEBITI:	48.524.017	43.772.713	-4.751.304
4) Debiti verso banche	2.280.724	2.131.064	-149.660
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>149.660</i>	<i>154.714</i>	<i>5.054</i>
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>2.131.064</i>	<i>1.976.350</i>	<i>-154.714</i>
6) Acconti	1.746	13.092	11.346
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>1.746</i>	<i>13.092</i>	<i>11.346</i>
7) Debiti verso fornitori	21.073.920	13.247.373	-7.826.547
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>21.073.920</i>	<i>13.247.373</i>	<i>-7.826.547</i>
9) Debiti verso imprese controllate	970.368	0	-970.368
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>970.368</i>	<i>0</i>	<i>-970.368</i>
12) Debiti tributari	6.130.796	5.383.042	-747.754
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>6.130.796</i>	<i>5.383.042</i>	<i>-747.754</i>
13) Debiti v/istituti previdenziali e sicurezza sociale	2.469.441	3.007.161	537.720
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>2.469.441</i>	<i>3.007.161</i>	<i>537.720</i>
14) Altri debiti	15.597.022	19.990.981	4.393.959
E) RATEI E RISCONTI:	389.828	51.795	-338.033
Ratei e risconti passivi	389.828	51.795	-338.033
TOTALE PASSIVO	209.830.526	208.213.991	-1.616.535

Conto economico

CONTO ECONOMICO	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2017	Differenza
A) (+) VALORE DELLA PRODUZIONE	105.838.840	100.430.579	-5.408.261
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.142.231	62.632.964	-1.509.267
5) Altri ricavi e proventi	41.696.609	37.797.615	-3.898.994
di cui Contributi in conto esercizio MIUR	16.000.000	16.000.000	0
di cui Contributi in conto esercizio Supercalcolo	9.500.000	11.000.000	1.500.000
di cui Progetti finanziati	8.748.233	9.951.756	1.203.523
di cui Contributo fotovoltaico	67.822	26.608	-41.214
di cui Ricavi utilizzo riserve	383.794	382.137	-1.657
di cui Altri ricavi e proventi	6.996.760	437.114	-6.559.646
B) (-) COSTI DELLA PRODUZIONE	102.115.274	100.384.629	-1.730.645
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	109.234	165.561	56.327
7) Per servizi	31.257.875	18.571.551	-12.686.324
8) Per godimento di beni di terzi	2.239.832	2.676.026	436.194
9) Per il personale:	39.670.847	43.687.354	4.016.507
a) Salari e stipendi	30.106.820	31.715.884	1.609.064
b) Oneri sociali	7.512.144	8.791.313	1.279.169
c) Trattamento di fine rapporto	1.852.807	2.419.944	567.137
e) Altri costi	199.076	760.213	561.137
10) Ammortamenti e svalutazioni:	11.560.607	14.198.504	2.637.897
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	361.709	339.317	-22.392
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.198.898	13.006.745	1.807.847
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	852.442	852.442
12) Accantonamenti per rischi	2.689.031	13.784.125	11.095.094
13) Altri accantonamenti	13.734.189	1.000.000	-12.734.189
14) Oneri diversi di gestione	853.659	6.301.508	5.447.849
(A-B) DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	3.723.566	45.950	-3.677.616
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	343.214	-1.132.698	-1.475.912
C15) Proventi da partecipazioni:	0	15.547	15.547
a) in imprese controllate	0	15.547	15.547
16) (+) altri proventi finanziari:	398.259	377.868	-20.391
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	377.500	377.500	0

d) proventi diversi dai precedenti:	20.759	368	-20.391
▫ verso terzi	20.759	368	-20.391
17) (-) interessi ed altri oneri finanziari	43.007	1.537.097	1.494.090
a) verso terzi	43.007	1.537.097	1.494.090
17 - bis) utili e perdite su cambi	-12.038	10.984	23.022
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.161.635	410.000	-751.635
19) (-) svalutazioni:	1.161.635	410.000	-751.635
a) di partecipazioni	1.161.635	0	-1.161.635
b) di mobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	410.000	410.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.228.415	-1.496.748	-6.725.163
20) (-) imposte sul reddito d'esercizio:	5.010.308	4.453.532	-556.776
a) correnti	5.010.308	7.132.988	2.122.680
c) anticipate e differite	0	-2.679.456	-2.679.456
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	5.010.308	4.453.532	-556.776
Utile (perdita) del periodo	218.107	-5.950.280	-6.168.387

Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO (CON METODO INDIRETTO)	2016	2017
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	218.107	-5.950.280
Imposte sul reddito	5.010.308	4.453.532
Interessi passivi/(attivi)	-343.214	1.537.097
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	-15.547
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.885.201	24.802
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	18.056.511
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.560.607	12.963.925
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.161.635	410.000
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	-228.622	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.170.350	31.430.436
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	15.055.551	31.455.238
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.592.176	811.427
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	14.647.628	-8.264.371
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	911.958	-735.997
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-543.745	-422.455
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	-42.380.973	-5.435.573
Totale variazioni del capitale circolante netto	-22.772.956	-14.046.969
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-7.717.405	17.408.269
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	195.803	-37.097
(Imposte sul reddito pagate)	-5.953.957	-5.267.242
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-712.551	-10.213.205
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-6.470.705	-15.517.544
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-14.188.110	1.890.724
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		-11.555.994
(Flussi da investimenti)	-21.763.140	-11.555.994
Flussi da disinvestimenti	2.688	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		-430.211

(Flussi da investimenti)	-229.689	-430.211
Flussi da disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		-394.451
(Flussi da investimenti)		-410.000
Flussi da disinvestimenti	19.600	15.549
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	0	0
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
<i>(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	0	5.686.414
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	-21.970.541	-6.694.242
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		5.054
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-149.660	-154.714
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	25.000	25.000
(Rimborso di capitale a pagamento)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	-19.753
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-124.660	-144.413
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-36.283.311	-4.947.930
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	67.430.583	31.147.272
di cui cassa	0	0
di cui depositi bancari e postali	67.430.583	31.147.272
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	31.147.272	26.199.342
di cui cassa		14
Di cui depositi bancari e postali	31.147.272	26.199.328

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa al bilancio di esercizio 2017

Nota Integrativa

La presente Nota Integrativa è composta da:

- Eventuale appartenenza a un Gruppo
- Criteri di formazione e struttura Bilancio
- Criteri di valutazione
- Stato Patrimoniale
 - Attivo
 - Passivo
- Conto Economico
 - Valore della produzione
 - Costi della produzione
 - Proventi e oneri finanziari
- Rettifiche di valore di attività finanziarie
- Altre informazioni

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Il Consorzio Interuniversitario CINECA non appartiene a nessun gruppo di riferimento.

Criteri di formazione e struttura del Bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è rappresentato in unità di Euro. Non vi sono differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di Euro. La comparazione delle risultanze a quelle dell'esercizio precedente, richiesta dall'art. 2423-ter C.C., permette al lettore di ottenere le informazioni necessarie per commentare, analizzare ed integrare i dati di natura puramente quantitativa esposti negli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto economico oltre a quello di ottenere informazioni aventi natura complementare che, pur non essendo richieste da alcuna disposizione normativa, consentono di ottemperare al principio di chiara redazione del bilancio e di veritiera e corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Consorzio alla chiusura dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015, applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili nazionali emanati dall'OIC nel corso dell'anno 2016.

Il presente bilancio è stato, inoltre, predisposto tenendo conto degli "Emendamenti ai principi contabili nazionali" pubblicati in data 29 dicembre 2017 dall'Organismo Italiano di Contabilità, applicabili ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo incertezze significative a riguardo.

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis c.c., agli artt. 2425 e 2425 bis c.c. e all'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre, in essa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

I dati relativi all'esercizio precedente non sono totalmente comparabili con quelli dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 a causa dell'operazione di fusione per incorporazione delle due società controllate (Kion S.p.A. e SCS S.r.l.) che ha avuto effetto dal 1 gennaio 2017 e della riclassificazione in conti diversi di alcune poste rispetto al 2016. Tale operazione non ha generato effetti né sul patrimonio netto al 31 dicembre 2017 né sul risultato dell'esercizio chiuso alla stessa data. Si rimanda nel seguito della Nota integrativa per ulteriori dettagli sia per il riepilogo degli effetti della fusione che per il dettaglio delle riclassificazioni operate.

Nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa non siano ritenuti rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società, ciò in ossequio al principio previsto dall'articolo 2423 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività tenendo altresì conto della funzione economica degli elementi patrimoniali. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di valori numerari (incassi e pagamenti).

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del Codice civile dal D.L. 139/2015, che ha recepito in Italia la direttiva contabile 34/2013/Ue. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'Oic nelle versioni dei vari documenti emesse il 22 dicembre 2016 e in mancanza quelli ancora in vigore al 31 dicembre 2017 e tenendo conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 in osservanza dell'art. 2426 del codice civile e dei citati principi contabili sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori. Sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto, di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennali, sono iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

La voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili include principalmente costi relativi al software in uso da parte della società. Tali costi, tenuto dell'intenso utilizzo e della vita residua del software anche alla luce dell'attività svolta dal Consorzio caratterizzata da una forte componente di innovazione tecnologica, sono ammortizzati in tre anni come definito nel corso del 2014.

I marchi sono ammortizzati su un arco temporale di 18 anni.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti ad eccezione degli avviamenti e dei costi pluriennali per i quali non è previsto il ripristino di valore.

Una perdita durevole di valore si verifica in particolare quando il valore di carico è superiore al valore di recupero. Quest'ultimo è rappresentato dal maggiore tra il valore equo di un'attività o di una attività generatrice di flussi finanziari decrementato dei costi di vendita ed il suo valore d'uso ed è determinato per singola attività a meno che tale attività non generi flussi finanziari ampiamente dipendenti da quelli generati da altre attività o gruppi di attività. Per determinare il valore d'uso di un'attività si calcola il valore attuale dei flussi finanziari futuri stimati, al lordo delle imposte, applicando un tasso di sconto, ante imposte, che riflette le valutazioni correnti di mercato del valore temporale del denaro e dei rischi specifici dell'attività.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate secondo un piano sistematico che tiene conto della residua possibilità di utilizzo di ogni singolo cespite.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Terreni	0 %
Fabbricati	3 %
Impianti Generici	15 %
Impianti Specifici	15 %
Apparecchiature	33,33 %
Apparec. a rapida obsolescenza	33,33 %
Supercalcolatore	33,33 %
Impianto fotovoltaico	4 %
Attrezzature	15 %
Mobili - Arredamento	12 %
Macchine ufficio	12 %
Biblioteca	100 %

Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura straordinaria, ricomprendendo in questa categoria tutti gli interventi volti a prolungare la vita utile dei beni cui riferiscono, vengono imputate ad incremento dei cespiti interessati nel solo caso in cui incrementano il valore degli stessi. Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria che non comportano incremento dei valori patrimoniali sono imputate direttamente al conto economico.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, determinata in base ai criteri descritti con riferimento alle immobilizzazioni immateriali, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite, ove presenti, da partecipazioni, titoli di debito, crediti e depositi cauzionali. Le partecipazioni vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie se destinate a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa, in considerazione della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della società di detenerle per un periodo prolungato di tempo; diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante.

Le partecipazioni vengono iscritte inizialmente al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli oneri accessori (costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese, le imposte, etc.).

Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subito alla data di bilancio perdite di valore ritenute durevoli, il loro valore di iscrizione viene svalutato per riflettere il minor valore recuperabile determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della società partecipante.

Le perdite durevoli di valore vengono interamente imputate all'esercizio in cui sono accertate; la svalutazione di partecipazioni rispetto al valore di iscrizione nell'attivo è

rilevata nella voce D19a) "svalutazioni di partecipazioni". Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione effettuata, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza, al massimo, del costo originario. Gli importi eventualmente ripristinati sono iscritti nella voce di conto economico D18a) "rivalutazioni di partecipazioni".

Le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e se gli effetti della sua applicazione risultano rilevanti.

Le immobilizzazioni rappresentate da crediti sono ugualmente rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e se gli effetti della sua applicazione risultano rilevanti. La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie, o nell'attivo circolante, prescinde dal principio dell'esigibilità e viene eseguita in base al criterio della destinazione degli stessi. I crediti aventi origine finanziaria sono, conseguentemente, classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, mentre quelli aventi origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante.

I depositi cauzionali sono valutati sulla base degli esborsi finanziari sostenuti dalla società.

Crediti dell'attivo circolante

I crediti commerciali verso clienti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, rappresentato dalla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti quantificato sulla base dei rischi di inesigibilità prudenzialmente stimati dall'organo amministrativo anche con il supporto di valutazioni e pareri di consulenti legali.

I crediti per fatture da emettere sono valutati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza secondo il metodo della percentuale di completamento. Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente portate a decremento del valore dei crediti per fatture da emettere nell'esercizio in cui le stesse divengono note. Se tale perdita è superiore al valore dei crediti per fatture da emettere, la Società rileva un apposito fondo per rischi e oneri pari all'eccedenza. I corrispettivi aggiuntivi sono inclusi tra i ricavi di commessa solo quando entro la data del bilancio vi è l'accettazione formale del committente di tali corrispettivi aggiuntivi; ovvero pur in assenza di una formale accettazione, alla data del bilancio è altamente probabile che la richiesta di corrispettivi aggiuntivi sia accettata sulla base delle più recenti informazioni e dell'esperienza storica.

Gli altri crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, ritenuto corrispondente al presunto valore di realizzo non ravvisandosi motivi di inesigibilità.

In base a quanto previsto dal Principio Contabile OIC 15, i crediti sono stati valutati in base al criterio del costo ammortizzato quando gli effetti della sua applicazione sono rilevanti e quando hanno durata superiore ai dodici mesi e si verifica almeno una delle seguenti condizioni:

vi sono costi di transazione, commissioni o ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di importo rilevante, e i tassi di interesse si discostano dai tassi di mercato.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate da disponibilità in cassa e depositi bancari.

I depositi bancari sono valutati al presumibile valore di realizzo, generalmente coincidente con il valore nominale.

Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei attivi e passivi rappresentano quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti, ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono stati determinati secondo il criterio della effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio nel rispetto del principio generale di correlazione dei costi e dei ricavi in aderenza alle disposizioni di cui al comma 6 dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

Alla chiusura di ciascun esercizio si verifica se sono ancora rispettate le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale dei ratei e dei risconti ed, ove necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore, tenendo in considerazione, oltre al trascorrere del tempo, la recuperabilità dell'importo iscritto in bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data della sopravvenienza. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

I "fondi per rischi" rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati.

I "fondi per oneri" rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza, non procedendo alla costituzione di fondi rischi generici privi di una effettiva giustificazione economica. Nella redazione del bilancio si è, inoltre, tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il TFR riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del presente esercizio ed è esposto al netto delle anticipazioni già corrisposte. Il fondo esposto in bilancio riflette l'ammontare che si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio.

Esso si è formato in base alle norme dettate dalla legge ed in conformità allo stato giuridico e contrattuale dei dipendenti così come previsto dall'art. 2120 del C.C. ed a quanto prescritto dalla legislazione in materia di diritto del lavoro.

Il fondo esposto in bilancio non ricomprende le indennità maturate dai dipendenti a partire dal 1° gennaio 2007 che sono state destinate a forme pensionistiche complementari, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

L'ammontare di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Conformemente alle indicazioni contenute nell'OIC 19, ove gli effetti non siano rilevanti, il criterio del costo ammortizzato non viene applicato ed i debiti sono rilevati in base al valore nominale.

I debiti sono stati valutati in base al criterio del costo ammortizzato solo quando gli effetti della sua applicazione sono rilevanti ovvero quando hanno durata superiore ai dodici mesi e si verifica almeno una delle seguenti condizioni:

- vi sono costi di transazione, commissioni o ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di importo rilevante
- i tassi di interesse si discostano dai tassi di mercato

Si evidenzia che, avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 12 comma 2 D.Lgs 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti già in essere nel bilancio chiuso al 31/12/2015.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soggetti partecipanti al Consorzio a titolo di Fondo di dotazione. Include inoltre, gli utili di esercizi precedenti non distribuiti, contributi in conto capitale ricevuti in esercizi precedenti nonché eventuali riserve di rivalutazione accantonate in ottemperanza a specifiche disposizioni di Legge.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. L'eventuale debito relativo alle imposte sul reddito da versare direttamente all'Amministrazione Finanziaria è esposto tra le passività correnti dello Stato Patrimoniale nella voce "Debiti tributari", al netto degli acconti versati. L'eventuale sbilancio positivo è iscritto tra le attività correnti nella voce "Crediti tributari".

Imposte differite e anticipate

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte differite passive e attive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali. La loro valutazione è effettuata tenendo conto della presumibile aliquota fiscale che si prevede la Società sosterrà nell'anno in cui tali differenze concorreranno alla formazione del risultato fiscale, considerando le aliquote in vigore o già emanate alla data di bilancio e vengono appostate rispettivamente nel "fondo imposte differite" iscritto nel passivo tra i fondi rischi e oneri e nella voce 4 ter) e nella voce "crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate per tutte le differenze temporanee deducibili, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui le stesse si riverteranno di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Per contro, le imposte differite sono rilevate su tutte le differenze temporanee imponibili.

Le imposte differite relative alle riserve in sospensione di imposta non sono rilevate se vi sono scarse probabilità di distribuire tali riserve ai soci.

Impegni, garanzie e passività potenziali.

Gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono illustrati nella presente Nota Integrativa, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate, gli impegni esistenti nonché gli impegni assunti.

Ricavi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza.

I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici.

I ricavi per prestazioni a canone sono rilevati per competenza sulla base della durata del contratto relativo agli applicativi installati.

I ricavi per le prestazioni di servizi sono rilevati con riferimento allo stadio di completamento delle attività sulla base dei medesimi criteri previsti per i lavori in corso su ordinazione. Nel caso in cui non sia possibile determinare attendibilmente il valore dei ricavi, questi ultimi sono rilevati fino a concorrenza dei costi sostenuti che si ritiene saranno recuperati.

I ricavi per contributi in conto esercizio, dovuti sia in base alla legge sia in base a disposizioni contrattuali, sono rilevati per competenza e indicati distintamente in apposita sottovoce della voce A5. Si tratta di contributi che hanno natura di integrazione dei ricavi della attività caratteristica o delle attività accessorie diverse da quella finanziaria o di riduzione dei relativi costi ed oneri. I contributi in conto esercizio sono rilevati solo nel momento in cui sorge con certezza il diritto a percepirli.

Utilizzo di stime e assunzioni nella predisposizione del bilancio d'esercizio.

La redazione del bilancio d'esercizio richiede anche il ricorso a stime e ad assunzioni che possono determinare significativi effetti sui valori iscritti nella situazione patrimoniale - finanziaria e nel conto economico, nonché sull'informativa relativa alle attività e passività potenziali riportate in bilancio.

L'elaborazione di tali stime implica l'utilizzo delle informazioni disponibili e l'adozione di valutazioni soggettive, fondate anche sull'esperienza storica, utilizzata ai fini della formulazione di assunzioni ragionevoli per la rilevazione dei fatti di gestione. Per loro natura le stime e le assunzioni utilizzate possono variare di esercizio in esercizio e, pertanto, non è da escludersi che negli esercizi successivi gli attuali valori iscritti in bilancio potranno differire anche in maniera significativa a seguito del mutamento delle valutazioni soggettive utilizzate.

Le principali fattispecie per le quali è maggiormente richiesto l'impiego di valutazioni soggettive da parte della direzione aziendale sono:

- la quantificazione delle perdite per riduzione di valore dei crediti e, in genere, delle altre attività finanziarie;
- la quantificazione dei fondi del personale e dei fondi per rischi e oneri;
- le stime e le assunzioni sulla recuperabilità della fiscalità differita attiva.

La descrizione delle politiche contabili applicate sui principali aggregati di bilancio fornisce i dettagli informativi necessari all'individuazione delle principali assunzioni e valutazioni soggettive utilizzate nella redazione del bilancio d'esercizio. Per le ulteriori informazioni di dettaglio inerenti la composizione e i relativi valori di iscrizione delle poste interessate dalle stime in argomento si fa, invece, rinvio alle specifiche sezioni delle note illustrative.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio. I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in Nota Integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Fra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio va menzionata la firma del Contratto Integrativo Aziendale per il raggiunto accordo con le Organizzazioni Sindacali.

Sono inoltre proseguite le trattative con l'Agenzia delle Entrate per la definizione del contenzioso in essere. I valori di bilancio rappresentano la migliore stima sulla base delle informazioni disponibili dei possibili oneri derivanti dall'accordo con l'agenzia delle entrate .

Riclassifiche di saldi da esercizi precedenti

In sede di redazione del bilancio al 31 dicembre 2017 si è proceduto alla riesposizione di alcune poste sia patrimoniali che economiche al fine di rappresentarle in modo più aderente a quanto previsto dai vigenti principi contabili. Non si è ritenuto necessario procedere alla riclassificazione dei corrispondenti saldi relativi all'esercizio precedente riflessi nel bilancio al 31 dicembre 2016. Gli impatti di tali riclassifiche, che non hanno avuti effetti sul patrimonio netto e sul risultato, sono commentati successivamente all'interno della nota integrativa.

STATO PATRIMONIALE

Attivo

A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti

La voce presente in bilancio al 31/12/2017 “Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti” è pari ad Euro 0,00.

B) Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2016	€	63.205.015
Saldo al 31/12/2017	€	60.085.811
Differenza	€	-3.119.204

I Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2016	€	289.870
Saldo al 31/12/2017	€	380.764
Differenza	€	90.894

La voce “Concessioni, licenze, marchi e diritti simili” include:
licenze software e avviamento durata 3 anni

IMMOBIL. IMMATERIALI	VALORE AL 31/12/2016	Incrementi	Incrementi da fusione	Decrementi al netto del Fondo Amm.ti	AMM.TI 2017	VALORE AL 31/12/2017
Software	262.172	429.832	0	0	329.518	362.486

Non sono state operate riduzioni di valore rispetto al costo storico di acquisizione ad eccezione dell'applicazione degli ammortamenti previsti dal relativo piano. L'incremento dell'esercizio è relativo all'acquisto di nuove licenze.

Le altre voci incluse sono:

IMMOBIL. IMMATERIALI	VALORE AL 31/12/2016	Incrementi	Incrementi da fusione	Decrementi al netto del Fondo Amm.ti	AMM.TI 2017	VALORE AL 31/12/2017
Marchi	18.393	378	0	0	1.493	17.278
Costi pluriennali fusione	7.806	0	0	0	7.806	0
Spese incrementative beni di terzi	1.500	0	0	0	500	1.000

I marchi sono ammortizzati sulla durata di anni 18.

Nella voce Costi pluriennali per fusione sono ricompresi i costi capitalizzati relativi alla fusione avvenuta nel 2013, il cui ammortamento si è concluso nell'esercizio.

II Immobilizzazioni Materiali

Saldo al 31/12/2016	€	47.049.388
Saldo al 31/12/2017	€	51.311.578
Differenza	€	4.262.190

IMMOBIL. MATERIALI	Saldo al netto dei fondi al 31/12/2016	Incrementi	Incrementi da fusione	Riclass.	Decr.ti al netto del Fondo Amm.ti	AMM.TI 2017	Saldo al netto dei fondi al 31/12/2017
Terreni	4.445.069	0	780.471		0	0	5.225.540
Fabbricati	16.651.388	0	4.754.514	7.585.559	0	1.237.464	27.753.997
	21.096.457	0	5.534.985	7.585.559	0	1.237.464	32.979.537
Impianti Generici	739.302	42.328	30.683	14.238		264.017	562.534
Impianti Specifici	497.683	298.845	0	(14.238)	9.000	175.674	597.616
Apparecchiature	621.703	694.103	762			782.193	534.375
Apparecchiature rapida obsoles.	169.767	66.304	0			128.492	107.579
Supercalcolatore	13.890.777	9.923.355	0			10.303.246	13.510.886
Impianto fotovoltaico	621.241	0	0			40.729	580.512
	16.540.473	11.024.935	31.445		9.000	11.694.351	15.893.502
Attrezzature	1.433	0	0			967	466
	1.433	0	0			967	466
Mobili e arredi	93.206	9.138	61.141			46.972	116.513
Macchine d'ufficio	409	0	85.368			26.991	58.786
Biblioteca	0	0	0			0	0
	93.615	9.138	146.509			73.963	175.299
TOTALI	37.731.978	11.034.073	5.712.939	7.585.559	9.000	13.006.745	49.048.804

L'incremento dei fabbricati deriva principalmente dal collaudo tecnico-amministrativo e della conseguente riclassifica dalle immobilizzazioni in corso, dei costi relativi alla nuova ala della sede di Bologna. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati ulteriori investimenti nel supercalcolatore, già oggetto di investimento nell'esercizio precedente.

Non sono state operate riduzioni di valore rispetto al costo storico di acquisizione ad eccezione dell'applicazione degli ammortamenti previsti dal relativo piano.

Le immobilizzazioni materiali in corso, dettagliate nella tabella seguente, riguardano principalmente le seguenti voci: il nuovo CED in corso di realizzazione presso la sede di Roma, nonché il nuovo impianto di trigenerazione in corso di esecuzione.

Come già indicato precedentemente l'importo riclassificato nel corso dell'esercizio è relativo alla nuova ala della sede di Bologna, oggetto di collaudo nel corso dell'esercizio.

IMMOBIL. MATERIALI	VALORE AL 31/12/2016	Incrementi	Riclassifiche	VALORE AL 31/12/2017
Immobilizzazioni in corso	9.282.934	530.923	7.585.559	2.228.298
Immobilizzazioni in corso TRIGENERAZIONE	34.476	0	0	34.476

Si precisa che:

- Non essendo stati rilevati indicatori di perdita durevole di valore, la Società non ha provveduto all'effettuazione di alcun impairment test sulla recuperabilità delle immobilizzazioni immateriali ed materiali detenute. Pertanto nessuna svalutazione per perdite durevole di valore è stata riflessa nel presente bilancio
- Non sono state contabilizzate nell'esercizio né in quelli precedenti rivalutazioni delle immobilizzazioni sia materiali che immateriali

III Immobilizzazioni Finanziarie

Saldo al 31/12/2016	€	15.865.757
Saldo al 31/12/2017	€	8.393.469
Differenza	€	-7.472.288

Le immobilizzazioni finanziarie si dividono in partecipazioni in imprese ed in altri titoli:

1a) imprese controllate	€	0
1d) altre imprese	€	38.372
3) altri titoli	€	8.355.097

Con atto di fusione del notaio Federico Rossi del 7 marzo 2017, Cineca Consorzio Universitario ha incorporato la società SCS S.r.l. con efficacia giuridica a partire dall'1 aprile 2017 e con effetto retroattivo al 1 gennaio 2017.

Con atto di fusione del notaio Federico Rossi del 9 maggio 2017, Cineca Consorzio Universitario ha incorporato la società Kion S.p.A. con efficacia giuridica a partire dall'1 giugno 2017 e con effetto contabile retroattivo al 1 gennaio 2017. Si rimanda al paragrafo in calce alla nota per le informazioni richieste dal principio contabile OIC 4.

Si riepilogano di seguito i valori delle partecipazioni con indicazione di quanto sopra evidenziato:

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017	QUOTA % DI PART.NE
Kion SpA	7.003.330		7.003.330	0	0
SCS srl	468.958		468.958	0	0
TOTALI	7.472.288		7.472.288	0	0

Si segnala che il valore della partecipazione delle società controllate Kion Spa e SCS Srl erano state valutate con il metodo del patrimonio netto che prevede l' adeguamento del valore della partecipazione alla corrispondente porzione di patrimonio netto. Per questo motivo non sono emersi differenziali in sede di fusione.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017	QUOTA % DI PART.NE
Crit srl	25.822			25.822	1,21%
Consorzio MED3	5.000			5.000	14,28%
Kion Turchia	0			0	0%
Associazione Arrow	6.000			6.000	20,61%
Namex	1.550			1.550	0,53%
TOTALI	38.372			38.372	

Si segnala che nel corso dell'esercizio è stata ceduta la partecipazione nella società Kion Turchia con la registrazione di una plusvalenza di 15.547 Euro.

ALTRI TITOLI	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017
Titoli di Stato Btp 1AG34 5% D31	3.500.000			3.500.000
Titoli di Stato BTP 01AG2021 D15 3,75%	1.916.276			1.916.276
Titoli di Stato Btp 1MZ 20 4,25% D10	2.938.821			2.938.821
TOTALI	8.355.097			8.355.097

I titoli di cui sopra sono attualmente depositati presso il nuovo ente tesoriere Banca Popolare di Sondrio, deposito titoli n. 552-529312.

I Titoli di Stato (Btp) rappresentano prevalentemente l'accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto dei lavoratori dipendenti.

I Titoli di stato con scadenza al 2021 permangono in garanzia nei confronti del fido rotatorio ridotto a Euro 247.000 per emissione di impegni di firma e commerciali fino a revoca.

Il fair value di tali titoli detenuti al 31 dicembre è pari a €. 10.225.738.

C) Attivo Circolante

Il Crediti

Saldo al 31/12/2016	€	114.505.256
Saldo al 31/12/2017	€	120.209.425
Differenza	€	5.704.169

Nel dettaglio:

	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017	Differenze
1) Crediti verso clienti	28.894.315	27.936.021	-958.294
2) Crediti verso imprese controllate	2.258.478	0	-2.258.478
4-bis) Crediti tributari	18.854.804	13.555.977	-5.298.827
4 ter) Imposte anticipate cineca	o	2.879.697	2.879.697
5) Crediti verso altri	64.497.659	75.837.730	11.340.071
TOTALE	114.505.256	120.209.425	5.704.169

1) Crediti verso clienti

CREDITI	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017	Differenze
Crediti verso clienti	35.172.837	34.703.684	-469.153
Fondo rischi su crediti	- 6.278.522	-6.769.853	-491.331
Ritenuta a garanzia DPR 207/2017	0	2.190	2.190
TOTALE	28.894.315	27.936.021	-958.294

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2017 includono crediti per fatture da emettere per Euro 17.197.752 rilevati a fronte di ricavi maturati alla chiusura dell'esercizio in base allo stato di avanzamento delle commesse relative a prestazioni di servizi.

I crediti sono inoltre esposti a netto di note di credito da emettere per € 70.304.

Si evidenzia la diminuzione dei crediti per fatture emesse anche a seguito della riorganizzazione e potenziamento dell'attività di recupero crediti avvenuta nel corso dell'anno 2017.

Il totale dei Crediti è esposto al presumibile valore di realizzo al netto dei Fondi di Svalutazione Crediti e alle ritenute a garanzia.

Il fondo rischi su crediti è incrementato a seguito dell'effetto combinato dell'utilizzo del fondo a fronte degli accantonamenti effettuati nel corso degli esercizi precedenti e dell'incremento effettuato nel corso del 2017 più dettagliatamente descritto nella voce B10d del conto economico.

2) Crediti verso imprese controllate

- esigibili entro l'esercizio successivo

SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017	Differenze
298.800	0	-298.800

- esigibili oltre l'esercizio successivo

SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017	Differenze
1.959.678	0	-1.959.678

Come descritto in precedenza, le società controllate Kion e SCS Srl, sono state oggetto di fusione per incorporazione in Cineca con effetto contabile al 01/01/2017.

4-bis) Crediti tributari

Nel dettaglio:

CREDITI TRIBUTARI	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017	Differenze
Erario per acconti Ires	5.051.874	0	-5.051.874
Erario per acconti Irap	1.064.672	0	-1.064.672
Erario ritenute subite banca	1	0	-1
Erario altre ritenute subite	31.721	1.090	-30.631
Erario Irap ceduti da I.M. in Liquid	4.023	4.023	0
Erario Iva ceduti da I.M. in Liquid	15.594	15.594	0
Erario per rimborsi Ires	0	10.604	10.604
Erario c/IVA	12.686.919	13.513.064	826.145
Credito rimborso Ires l. 185/08 incorporata Scs	0	11.602	11.602
TOTALE	18.854.804	13.555.977	-5.298.827

Il saldo include principalmente il credito IVA conseguente all'applicazione della normativa relativa allo split-payment (art. 17-ter Dpr. 633/1972), infatti operando Cineca prevalentemente nei confronti di pubbliche amministrazioni e di enti pubblici, soggetti a tale disposizione, si trova dal 2016 ad incrementare i crediti IVA in maniera strutturale, salvo la possibilità di procedere con compensazione e/o richiesta di rimborso secondo quanto stabilito dalle norme vigenti.

4-ter) Imposte anticipate

Nel dettaglio:

CREDITI TRIBUTARI	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017	Differenze
Imposte anticipate incorporata kion	0	200.241	200.241
Imposte anticipate anno corrente	0	1.573.033	1.573.033
Imposte anticipate anno precedente	0	1.106.423	1.106.423
TOTALE	0	2.879.697	2.879.697

Tale voce include le imposte anticipate dell'esercizio e degli esercizi precedenti, iscritte nel bilancio 2017, in quanto a seguito di analisi più puntuali è stato possibile determinarne in modo preciso l'ammontare ed accertare la loro possibilità di recupero.

5) Crediti verso altri

- esigibili entro l'esercizio successivo € 75.837.730

La voce è così composta:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Anticipi a Fornitori	20.024	14.529	-5.495
Crediti diversi	694.207	757.583	63.376
Crediti v/inail per contributi	2.709	18.054	15.345
Credito per anticipo infotunio inail	0	5.650	5.650
Contributo e finanziamento MIUR	32.759.349	47.259.349	14.500.000
Fondo svalutazione crediti	0	-1.000.000	-1.000.000
Attività di Supercalcolo	20.500.000	11.000.000	-9.500.000
Crediti per contratti europei e nazionali	8.613.300	15.932.313	7.319.013
Credito per revisori ANVUR	344.880	340.470	-4.410
Note accredito fornitori da ricevere	16.338	1.323	-15.015
Crediti v/dipendenti	10.559	11.130	571
Anticipi c/retribuzioni	4.704	5.073	369
Crediti v/assicurazione Reale Mutua	1.439.862	1.369.904	-69.958
Credito verso Kion Turchia da incorporata Kion	0	73.580	73.580
Anticipazioni per revisori MIUR	0*	12.478	12.478
Crediti v/dipendenti imposte arretrate ex Cilea	75.607	17.296	-58.311
TOTALE	64.481.539	75.818.732	11.337.193

La voce piu' significativa "contributi e finanziamento MIUR" e' così composta:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Attualizzazione	valore in bilancio 2017
Credito per Contributo anno 2015	16.759.349	0	0	16.759.349
Credito per Contributo anno 2016	16.000.000	0	0	16.000.000
Credito per Contributo anno 2017	16.000.000	(1.000.000)	0	15.000.000
Attualizzazione del credito			(1.500.000)	-1.500.000
TOTALE	48.759.349	(1.000.000)	(1.500.000)	46.259.349

A tal riguardo va evidenziato che il pagamento del contributo 2015 pari a €16.759.349 è sospeso a seguito di una sentenza del Tar del Lazio che ha accolto un ricorso presentato dalla società Be-smart. In data 29 maggio 2017, Cineca ha proposto ricorso dinanzi al Consiglio di Stato volto ad ottenere l'annullamento e/o la riforma della sentenza suddetta. Si è in attesa della sentenza.

Per il contributo FFO 2016 pari a € 16.000.000 Be-smart ha presentato ricorso dinnanzi al Giudice Amministrativo di primo grado. Allo stato si e' in attesa che venga fissata l'udienza per la discussione.

Per il contributo FFO 2017 pari a € 16.000.000 Be-smart ha proposto ricorso straordinario al Presidente della Repubblica ex artt. 8 e ss. DPR n. 1199/1971 e pende allo stato il relativo giudizio di primo grado. Al riguardo non risulta istanza di prelievo della ricorrente.

Il pagamento del contributo FFO relativo al supercalcolo per l'anno 2017 sarà erogato a seguito dell'invio della rendicontazione, mentre per quanto riguarda la parte di contributo oggetto di ricorso e/o contestazione, riteniamo che non sussistano le motivazioni in base alle quali si è opposto al pagamento il ricorrente. Riteniamo che tali crediti, tenuto conto dell'accantonamento iscritto in bilancio nel fondo svalutazione crediti, come sopra evidenziato, per considerare il rischio di mancato incasso di quota parte di essi, riflettano gli ammontari che verranno incassati in quanto, secondo il parere dei nostri legali, di seguito riportato: "l'eventuale esito negativo del giudizio per Cineca non farebbe comunque venire meno il diritto del Consorzio a percepire i crediti,

derivanti dall'attività effettivamente svolta nei confronti del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca".

Per la valutazione dei crediti per contributo e finanziamento MIUR 2015 - 2016 - 2017 si è tenuto conto del fattore temporale in ossequio al criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 c.1, n.8 CC. Le differenze emergenti dall'attualizzazione al tasso di mercato sono state rilevate a conto economico fra gli oneri finanziari ed iscritte nello stato patrimoniale a detrazione dei relativi crediti.

La voce crediti per contratti europei rappresenta il credito in essere al 31/12/2017 per contratti attivi finanziati dalla Unione Europea. Si segnala che i crediti per progetti europei e nazionali si sono incrementati di € 7.019.013 per effetto della partecipazione del Consorzio in nuovi progetti finanziati.

Gli importi più rilevanti dei crediti verso contratti europei sono:

Descrizione	Importo
CREDITI V/UE EUROFUSION	6.126.900
CREDITO V/PROGETTO PRACE 5IP N.730913	861.036
CREDITI V/UNIV.OF EDIMBURGH/FORTISSIMO	819.680
CREDITO V/UE LISA 2	675.000
CREDITO V/PROGETTO PRACE 5IP N.730913	482.056
CREDITI V/UE I-MEDIA-CITIES	407.859
CREDITO V/PROGETTO EUDAT 2020 N.654065	355.262
CREDITI V/PRACE 3IP	304.976
CREDITI V/ UE FORTISSIMO2	254.091
CREDITI V/UE/CSC/EUDAT	245.117
CREDITI V/MIUR/FIRB GIOVANI	213.609
CREDITI PROG NAZ DIONISO	205.553
Altri	4.981.174
Totale	15.932.313

- esigibili oltre l'esercizio successivo

€ 18.998

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Depositi cauzionali	7.120	9.998	2.878
Deposito cauzionale locali via dei Tizii	9.000	9.000	0
TOTALE	16.120	18.998	2.878

L'importo ora rappresenta solamente i depositi cauzionali attivi al 31/12/2017.

Altre informazioni sui crediti

Agli effetti di quanto previsto nell'art. 2427, comma 1, numeri 6-bis e 6-ter si precisa che non si sono verificate variazioni dei cambi valutari dopo la chiusura dell'esercizio e che non vi sono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro valore nominale.

Saldo al 31/12/2016	€	31.147.272
Saldo al 31/12/2017	€	26.199.342
Differenza	€	-4.947.930

Il saldo è rappresentato da:

1) Depositi bancari (c/c Banca Popolare di Sondrio)	€	26.199.328
3) Cassa	€	14

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Depositi bancari	31.147.272	26.199.328	-4.947.944
Denaro in cassa	0	14	14
TOTALE	31.147.272	26.199.342	-4.947.930

CINECA è sottoposto a regime di Tesoreria unica ed è incluso nella tabella A annessa alla legge 720/1984 e successive modificazioni ed integrazioni; tutte le operazioni di incasso e pagamento disposte da CINECA sono a valere sulla contabilità speciale aperta presso la competente sezione di Tesoreria provinciale dello Stato.

Il decremento è dovuto all'utilizzo delle disponibilità, in attesa dell'incasso dei contributi ministeriali di competenza 2015, 2016 e 2017.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	€	972.983
Saldo al 31/12/2017	€	1.719.413
Differenza	€	746.430

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Ratei Attivi	147.411	147.411	0
Risconti Attivi	825.572	1.572.002	746.430
TOTALE	972.983	1.719.413	746.430

I ratei attivi si riferiscono alla quota di competenza degli interessi attivi maturati sul deposito titoli.

Nei risconti attivi sono compresi altri costi di competenza 2018 la cui variazione numeraria ed esigibilità si è avuta nel corso del 2017. Si tratta principalmente di costi per licenze software.

Passivo

A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2016	€	134.744.708
Saldo al 31/12/2017	€	128.417.538
Differenza	€	-6.327.170

Fondo dotazione Consortile e Riserve	Saldo al 31/12/2016	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2017
Fondo di dotazione Consortile	2.229.226	25.000	0	2.254.226
I - Fondo di dotazione Cons.	2.229.226	25.000	0	2.254.226
Riserva straordinaria	114.408.362	0	401.890	114.006.472
Riserva da fusione	11.702.072	0	0	11.702.072
Riserva utili anni precedenti	6.186.941	218.107	0	6.405.048
VII - Altre riserve	132.297.375	218.107	401.890	132.113.592
Risultato d'esercizio	218.107	-5.950.280	218.107	-5.950.280
TOTALI	134.744.708	-5.707.173	619.997	128.417.538

Il fondo di dotazione Consortile si e' incrementato di € 25.000 a seguito del nuovo consorzio Istituto Nazionale di Fisica Nucleare - INFN.

a) Il totale della voce "Riserva straordinaria" al 31/12/2017 è di euro 114.006.472. Sulla composizione di tale riserva occorre formulare le seguenti considerazioni. Dall'indicazione presente nel bilancio relativo all'esercizio 2016, la composizione di tale riserva era così individuata:

Composizione Riserva straordinaria	Saldo al 31/12/2016
Riserve ante anno 2006	16.381.304
Riserve post anno 2006	98.027.058
Totale	114.408.362

In realtà, anche alla luce degli esiti dell'attività di verifica e di accertamento condotta dall'Agenzia delle Entrate-Direzione Provinciale di Bologna per gli anni di imposta 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015 - di cui si dirà in seguito in relazione alla descrizione della voce relativa al "fondo imposte" - è emerso, a seguito altresì di un'analisi dei bilanci precedenti del Cineca, che è stata erroneamente indicata la quantificazione delle riserve *ante 2006* (che, al momento di eventuale rilascio a conto economico, danno diritto a variazione in diminuzione) e *post 2006* confluite nella voce *Riserva straordinaria* del bilancio relativo all'esercizio 2015, poiché è stata erroneamente allocata la *Riserva sviluppo servizi consortili* con saldo di € 12.064.434,00 nelle riserve *post 2006*.

In realtà, dal bilancio al 31.12.2014 risulta che la *Riserva sviluppo servizi consortili* è stata costituita in tale anno mediante la girocontazione di riserve formate con contributi erogati prima del 2006 e che pertanto la corretta composizione delle riserve che nel 2015 sono confluite nella voce *Riserva straordinaria* è la seguente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2014
Riserve Ante 2006	29.213.364
Riserve Post 2006	74.485.111
Totale	103.698.475

L'ammontare delle riserve *ante 2006* sopra indicato, pari ad € 29.213.364,00 coincide con quello indicato dal Consorzio nel bilancio al 31.12.2014 (si tratta, in particolare della somma delle seguenti voci:

- "Riserva ampliamento e trasformazione sede consortile": saldo al 31/12/2014 euro 10.214.263;
- "Riserva investimenti pregressi": saldo al 31/12/2014 euro 6.934.667;
- "Riserva sviluppo servizi consortili": saldo al 31/12/2014 euro 12.064.434).

La riserva *post 2006* coincide con quella denominata "Riserva per promozione e sviluppo hpc", il cui saldo era pari a euro 74.485.111,00.

Pertanto, al 31 dicembre 2015, alla luce delle considerazioni espresse e tenendo conto altresì che il decremento di euro 785.665,00 è da intendersi integralmente imputabile a decremento delle riserve *ante 2006*, poiché nel Modello Unico SC per il 2015 tale importo è stato integralmente portato in diminuzione dal reddito d'impresa, la composizione delle Riserva Straordinaria al 31.12.2015 è la seguente:

Composizione Riserva Straordinaria	Saldo al 31.12.2014	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.2015
Riserve ante 2006	29.213.364	0	785.665	28.427.699
Riserve post 2006	74.485.111	12.001.250	0	86.486.361
Totale	103.698.475	12.001.250	785.665	€ 114.914.060

Al 31 dicembre 2016, alla luce delle considerazioni espresse e tenendo conto che il decremento di euro 505.698,00 è da intendersi integralmente imputabile a decremento delle riserve ante 2006, poiché nel Modello Unico SC per il 2016 tale importo è stato integralmente portato in diminuzione dal reddito d'impresa, la composizione delle Riserva Straordinaria al 31.12.2015 è la seguente:

Composizione Riserva Straordinaria	Saldo al 31.12.2015	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.2016
Riserve ante 2006	28.427.699	0	505.698	27.922.001
Riserve post 2006	86.486.361	0	0	86.486.361
Totale	114.914.060	0	€ 505.698	114.408.362

Conseguentemente al 31 dicembre 2017 la composizione della riserva è così individuata:

Composizione Riserva Straordinaria	Saldo al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.2017
Riserve ante 2006	27.922.001	0	401.890	27.520.111
Riserve post 2006	86.486.361	0	0	86.486.361
Totale	114.408.362	0	401.890	114.006.472

Le riserve ante anno 2006 sono composte dunque dalle voci "Riserva ampliamento e trasformazione Sede Consortile", "Riserva Investimenti Progressi" e "Riserva sviluppo servizi consortili" ed invece le riserve post anno 2006 da "Riserva per promozione e sviluppo hpc"

Riserva da contributi in conto impianti sorta ante 2006

b) "Riserva utili anni precedenti" che si è incrementata dell'utile di esercizio 2016 per Euro 208.107.

c) "Riserva da fusione" che non è stata movimentata.

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2016	€	20.405.930
Saldo al 31/12/2017	€	30.250.204
Differenza	€	9.844.274

	Importo 2016	Importo 2017
Fondo rischi e oneri	20.405.930	3.185.030
Fondo rischi per imposte	0	27.065.174
TOTALE	20.405.930	30.250.204

In sede di redazione del bilancio al 31 dicembre 2017 si è proceduto alla segmentazione del fondi rischi in due voci "Fondi rischi e oneri" e "Fondi rischi per imposte" esponendo gli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti relativamente alle imposte nell'apposita voce "Fondo rischi per imposte". Fino al 31 dicembre 2016 tutti i fondi erano classificati nella voce "Fondi rischi e oneri". Di conseguenza si è proceduto alla riclassificazione del Fondo rischi ed oneri per evidenziare in modo autonomo i rischi derivanti dal contenzioso tributario in corso. Il fondo rischi per imposte è incrementato per un importo pari a € 13.784.125 in relazione all'accantonamento iscritto in conto economico 2017 nella voce B12 "Accantonamento per rischi contenziosi tributari 2011-2015" relativo a rischi per contenziosi in essere.

La nuova posta "fondo rischi per imposte" ricomprende gli accantonamenti afferenti i contenziosi fiscali in essere. La situazione è la seguente:

- periodo di imposta 2001: è stato oggetto di accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate per l'imposta afferente l'IVA per un valore comprensivo di interessi e sanzioni pari a 2,522 milioni di euro. Cineca ha opposto ricorso ed ha vinto sia il primo grado di giudizio in Commissione Tributaria Provinciale sia il secondo in Commissione Tributaria Regionale. E' aperto il contenzioso per il ricorso in Cassazione da parte dell'Agenzia delle Entrate.
- periodo di imposta 2002: è stato oggetto di accertamento da da parte dell'Agenzia delle Entrate per l'imposta afferente l'IVA per un valore comprensivo di interessi e sanzioni pari a 3,605 milioni di euro. Lo stato del contenzioso è simile a quello del 2001.
- periodo di imposta 2003: e' stato oggetto di accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate per le imposte IRES, IRAP, E IVA per un valore comprensivo di interessi e sanzioni pari a 4,343 milioni di euro. Cineca ha opposto ricorso e ha perso sia il giudizio di primo grado sia quello di secondo grado rispettivamente in Commissione Tributaria Provinciale ed in Commissione Tributaria Regionale. Il contenzioso è ancora aperto poiché Cineca ha fatto ricorso in Cassazione.
- periodo imposta 2011: è stato oggetto di accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate per le imposte IRES e IRAP per un ammontare complessivo, comprensivo di interessi e sanzioni, pari a 4,312 milioni di euro. Avverso l'avviso di accertamento n. THB03BD05768/2016 notificato al Cineca in data 30 dicembre 2016, è stato proposto ricorso nanti la Commissione Tributaria Provinciale di Bologna che, con sentenza n. 948/05/17, depositata il 13 ottobre 2017, ha respinto, nel merito, il ricorso annullando tuttavia il provvedimento di irrogazione delle sanzioni. Attualmente il contenzioso risulta in essere quindi per 2,515 milioni di euro. Avverso la suddetta

sentenza, Cineca ha proposto ricorso in appello nanti la Commissione Tributaria Regionale dell'Emilia-Romagna. Allo stato si è in attesa della fissazione dell'udienza di trattazione.

- periodi di imposta 2012-2015: i rilievi afferenti ai periodi di imposta successivi al 2011 sono stati contestati dall'Agenzia delle Entrate-Direzione Provinciale di Bologna con processo verbale di constatazione consegnato in data 11 maggio 2017. Per il periodo di imposta 2012 l'Agenzia delle Entrate ha notificato l'avviso di accertamento n. THB03BD01921/2017 che ha recepito le contestazioni mosse dai verificatori. Con tale atto di accertamento, l'Ufficio ha accertato un ammontare Ires, Irap e Iva dovute, comprensive di interessi e sanzioni, pari a euro 21,148 milioni. Avverso il suddetto atto impositivo, Cineca ha proposto ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Bologna. Allo stato, il Presidente della Sezione n. 1 ha concesso la sospensione dell'esecutività dell'atto impositivo, ai sensi dell'art. 47, comma 3, d.lgs. n. 546 del 1992.

In relazione ai periodi di imposta successivi al 2012, per i quali non sono stati ancora notificati gli avvisi di accertamento, la somma complessiva derivante dalle contestazioni dell'Ufficio può essere stimata in euro 28,696 milioni. La valutazione, effettuata a fronte del rischio di soccombenza di tali contenziosi, è stata la seguente:

- periodo di imposta 2001-2002: nessun accantonamento a fronte delle sentenze positive di due livelli di giudizio finora ottenuti;
- periodo di imposta 2003: è stato accantonato prudenzialmente il valore dell'accertamento originario non pagato a seguito delle cartelle escuse già spese nei precedenti esercizi che ammonta a € 1,425 milioni di euro;
- periodi di imposta 2011-2012-2103-2014-2015: nell'ambito dei contraddittori avuti con i funzionari dell'Agenzia delle Entrate nell'ambito del procedimento di accertamento con adesione instaurato, a seguito di apposita istanza presentata dal Cineca, in relazione all'avviso di accertamento afferente al periodo di imposta 2012, sono emerse talune ipotesi di definizione dell'intera controversia che porterebbero all'estinzione del contenzioso in essere e alla definizione dei rilievi relativi ai periodi di imposta successivi al 2012. In questa sede, pertanto, si è ritenuto, sulla base di una ragionevole ed ipotizzabile definizione del contenzioso, di accantonare le somme dovute per la definizione, ammontanti a 25,640 milioni di euro.

La definizione della controversia è stata subordinata dall'ottenimento di un parere, richiesto dal Ministero dell'Università e della Ricerca, all'Avvocatura Generale dello Stato. Tale parere positivo è stato ottenuto e riporta testualmente che, la transazione ipotizzata è ritenuta "opportuna e conveniente".

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	€	5.766.043
Saldo al 31/12/2017	€	5.721.741
Differenza	€	-44.302

Nel dettaglio:

DEBITI	Importo 2016	Importo 2017
Fondo TFR esercizio precedente	6.271.247	6.279.523
Incremento per maturazione TFR	2.152.808	2.427.463
Imposta sostitutiva 11%	-17.768	-21.321
Liquidazioni TFR dipendenti cessati (al netto della quota recuperata dal F.do Tesoreria)	-590.314	-665.157
Anticipazioni	-87.735	-100.987
Quota TFR versato a tesoreria INPS	-1.621.618	-1.636.023
Quota TFR versato a fondi di previdenza	-413.268	-631.430
Qu.I.R. quota integrativa della retribuzione	-12.558	-14.694
TOTALE FONDO TFR IN AZIENDA	5.680.794	5.637.374
Fondo rateo TFR su premio di produzione	0	0
Fondo TFR su ratei retribuzione personale	85.249	84.367
TOTALE	5.766.043	5.721.741

Il Fondo TFR di € 5.637.374 rappresenta il saldo tra il valore del fondo TFR complessivo dell'anno 2016 maggiorato dell'accantonato di competenza 2017, gli anticipi concessi ai dipendenti, quanto versato ai dipendenti cessati, al Fondo di previdenza integrativa e al Fondo tesoreria INPS.

Il Fondo Tfr in azienda non ha subito notevoli variazioni nonostante le fusione con le società Kion spa e Scs srl, in quanto il TFR maturato dai dipendenti dell'incorporata Kion spa e non destinati a fondo di previdenza complementare, viene versato al Fondo di tesoreria Inps ex L. 296/2006. Il fondo Tfr in azienda viene quindi alimentato dalla rivalutazione del TFR presente in azienda fino al 2006.

Dettaglio del TFR presente al Fondo Tesoreria INPS al 31/12/2017:

Fondo Tesoreria c/o INPS	Importi 2016	Importi 2017
TFR presente al F.do Tesoreria INPS al 31/12/2015	10.629.561	13.098.299
TFR versato al F.do Tesoreria INPS anno 2016	1.438.822	1.636.023
Recupero al F.do per Anticipi e Cessazioni Rapporti di Lavoro 2016	-770.793	-969.443
Rivalutazione F.do Tesoreria	182.797	266.514
Imposto Sost. 11% su riv F.do Tesoreria	-31.075	-45.306
TOTALE TFR	11.449.312	13.986.087

Il totale rappresenta il dettaglio relativo al TFR non più presente in azienda e versato al fondo di tesoreria INPS al 31/12/2017 che rappresenta parte integrante di ciò che è maturato da parte dei dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	€	48.524.017
Saldo al 31/12/2017	€	43.772.713
Differenza	€	-4.751.304

Nel dettaglio:

DEBITI	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017	Differenze
Anticipi da clienti	1.746	13.092	11.346
Mutuo ipotecario	2.280.724	2.131.064	-149.660
Debiti V/Fornitori	21.073.920	13.247.373	-7.826.547
Debiti V/Imprese controllate	970.368	0	-970.368
Debiti tributari	6.130.796	5.383.042	-747.754
Debiti V/istituti previdenziali	2.469.441	3.007.161	537.720
Altri debiti	15.597.022	19.990.981	4.393.959
TOTALI	48.524.017	43.772.713	-4.751.304

La variazione dei debiti verso fornitori è legata principalmente alla presenza al termine del precedente esercizio di debiti per l'acquisto del Supercalcolatore, saldati nel corso del 2017.

I debiti sono valutati al loro valore nominale. Ad esclusione del Mutuo ipotecario sull'immobile a Segrate via Raffaello Sanzio n. 4 gli altri debiti residui sono esigibili tutti entro l'esercizio successivo.

L'applicazione al valore del mutuo ipotecario del criterio del costo ammortizzato non avrebbe generato una differenza negativa significativa.

4) Debiti verso banche

Nel dettaglio:

Mutuo ipotecario immobile Segrate (Mi)	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Rate esigibili entro l'esercizio successivo	149.660	154.714	5.054
Rate esigibili oltre l'esercizio successivo	2.131.064	1.976.350	-154.714
TOTALE	2.280.724	2.131.064	-149.660

E' stato scorporato il debito residuo verso la Banca Popolare di Sondrio avente durata fino al 31/01/2029, in funzione dell'esigibilità dello stesso entro ed oltre i 12 mesi successivi.

L'ultimo tasso applicato è stato pari all' 1,648%.

7) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Debiti verso fornitori	18.561.440	11.680.533	-6.880.907
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	2.512.480	1.566.840	-945.640
TOTALE	21.073.920	13.247.373	-7.826.547

9) Debiti verso imprese controllate

A seguito della fusione per incorporazione con effetto fiscale e civilistico 01/01/2017 non sussistono debiti

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Debiti v/controllate	970.368	0	-970.368
TOTALE	970.368	0	-970.368

12) Debiti tributari

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Erario c/lrpef da versare	1.108.715	1.335.470	226.755
Erario imposta sost. Rivalut. TFR	11.773	14.630	2.857
Debito per IRAP	929.904	34.520	-895.384
Debito per IRES	4.080.404	1.591.093	-2.489.311
Debito per iva prestazioni gratuite 2016 attività di supercalcolo	0	2.407.329	2.407.329
TOTALE	6.130.796	5.383.042	-747.754

Per quanto riguarda il contenuto e le motivazioni relativamente alla posta "Debito per iva prestazioni gratuite 2016 attività di supercalcolo" si rimanda alla nota relativa alla voce di conto economico D14) "Oneri diversi di gestione".

13) Debiti v/istituti previdenziali e sicurezza sociale

Il valore indica il debito verso tutti gli istituti previdenziali quali ad esempio INPS. Il conto “Enti previdenziali per ratei” considera nel 2015 anche la quota previdenziale sulla quota accantonata a titolo di 14esima mensilità.

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Enti previdenziali (INPS)	1.228.050	1.575.731	347.681
Fondo pensione	90.738	194.814	104.076
Fasdac	9.078	7.943	-1.135
Pastore	10.536	9.218	-1.318
Negri	49.930	44.553	-5.377
INPDAP	10.007	10.007	0
Enti previdenziali per ratei	595.938	522.404	-73.534
Enti previdenziali per ferie banca ore e rol	336.878	463.304	126.426
Enti previdenziali per premio di produzione	0	0	0
Debiti v/INPS per TFR Tesoreria	131.600	172.621	41.021
Debiti v/fondo est	7.092	6.972	-120
Debiti v/QUAS	-406	-406	0
TOTALE	2.469.441	3.007.161	537.720

14) Altri debiti

Il debito è rappresentato dal premio di produzione da versare ai dipendenti relativamente all'anno 2016, debiti v/dipendenti per ferie e banca ore, debiti per contratti europei e verso revisori Anvur per fatture e compensi da liquidare, nonché per la quota residua destinata dal MIUR per la valutazione VQR 2011-2014

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Debiti v/DIPENDENTI	2.677.375	342.729	-2.334.646
Debiti v/ collaboratori borsisti stagisti	0	0	0
Per ferie maturate e non godute	753.731	853.093	99.362
Per banca ore e rol	444.942	778.732	333.790
Per premio di produzione	0	0	0
Debiti v/sindacati	8.030	8.748	718
Anticipazioni per compensi revisori MIUR	94.377	0	-94.377
Debiti verso revisori MIUR	1.038	1.038	0
Anticipazioni compensi revisori ANVUR	344.880	340.470	-4.410
Debiti verso revisori ANVUR	344.880	340.470	-4.410
Debiti v/DIP. e CdA per ratei	2.150.311	2.143.641	-6.670
Debiti diversi	185.116	460.005	274.889
Girofondi su progetti Europei	0	650.990	650.990
Debiti per contratti Europei	4.751.465	7.111.926	2.360.461
Debiti v/ebiterbo	8.512	4.291	-4.221

Debiti v/Miur ex Cilea	100.000	100.000	0
Debiti vs/finanziarie per prestiti dipendenti	1.771	1.451	-320
Debiti per ritenute a garanzia 0,5%	70.801	84.452	13.651
Debiti per valutazione VQR 2011-2014	3.580.109	737.442	-2.842.667
Fondo per innovazione DL n.90/2014	1.725	1.725	0
Debiti verso note di credito da emettere	0	6.000.000	6.000.000
Debiti v/altri	29.778	29.778	0
TOTALE	15.597.022	19.990.981	4.393.959

La voce Debiti per la valutazione VQR 2011-2014 rappresenta il debito relativo all'anticipo ricevuto da Anvur (Agenzia Nazionale di Valutazione del sistema Universitario e della Ricerca), detratto della rendicontazione delle spese sostenute per il 2016 da Cineca per l'ANVUR.

Il debito v/dipendenti per ratei è dovuto all'accantonamento della 14esima mensilità che sarà erogata nel corso del 2017.

La voce "Debiti per note di credito da emettere" rappresenta il debito verso gli enti consorziati per gli esercizi 2016 e 2017 come da delibera del CDA.

La voce "Debiti per contratti Europei" rappresenta la situazione degli acconti ricevuti alla data del 31/12/2016 per contratti attivi finanziati dalla Unione Europea. L'incremento dell'esercizio deriva dai nuovi contratti stipulati nell'esercizio.

Gli importi più rilevanti sono:

Descrizione	Importo
Debito progetto prace 5IP	843.598
Debito progetto Eurofusion	816.367
Debito progetto 4IP	509.101
Debito progetto PPI4HPC	421.312
Debito progetto I MEDIA CITIES	419.512
Altri	4.102.036
TOTALE	7.111.926

E) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2016	€	389.828
Saldo al 31/12/2017	€	51.795
Differenza	€	-338.033

Il saldo è così formato:

RATEI E RISC. PASSIVI	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017
Risconti Passivi	373.098	36.614
Ratei passivi	16.730	15.181
TOTALI	389.828	51.795

Il saldo relativo ai risconti passivi indica la porzione di ricavi già percepiti nel corso dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Il rateo passivo rappresenta la quota relativa alla rata n.17 del Mutuo bancario pagata in gennaio 2018. La diminuzione dei risconti passivi è legato alla minore emissione di fatture di competenza di più esercizi.

Garanzie prestate e ricevute

Saldo al 31/12/2016	€	10.844.616
Saldo al 31/12/2017	€	12.661.753
Differenza	€	1.817.137

In applicazione dell'art. 2424, comma 3, e di quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 9, Codice Civile vengono di seguito indicati gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si tratta delle garanzie prestate direttamente o indirettamente da CINECA nonché di quelle ricevute da terzi.

TIPOLOGIA	IMPORTO 2016	IMPORTO 2017
Fidejussioni prestate a terzi	3.086.690	4.239.037
Fidejussioni ricevute da terzi	2.317.926	2.982.716
Altre garanzie personali:	5.440.000	5.440.000
<i>Ipoteca su immobile di Segrate per garanzia mutuo</i>	<i>5.440.000</i>	<i>5.440.000</i>
TOTALE	10.844.616	12.661.753

Il conto "Fidejussioni ricevute da terzi" rappresenta il valore delle garanzie per la corretta esecuzione delle gare di appalto.

Permane l'iscrizione dell'ipoteca del mutuo scadente nell'anno 2029 relativo all'immobile sito in Via Raffaello Sanzio n. 4 a Segrate (Mi).

Non risultano impegni per garanzie fideiussorie prestate a favore di imprese controllate.

Conto Economico

A) Valore della produzione

I ricavi caratteristici conseguiti dal consorzio in questo esercizio sono così divisi:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	62.632.964
5) Altri ricavi e proventi	€	37.797.615

In considerazione della tipologia di attività non è possibile suddividere il valore della produzione per aree geografiche, mentre per categoria di attività il dettaglio è il seguente:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Prestazioni a canone	42.218.797	44.135.456	1.916.659
Prestazioni a servizio	21.923.434	18.497.508	-3.425.926
Totale Ricavi delle vendite e prestazioni	64.142.231	62.632.964	-1.509.267
Contributo fotovoltaico	67.822	26.608	-41.214
Attività di supercalcolo	9.500.000	11.000.000	1.500.000
Contributo per attività svolte per il MIUR	16.000.000	16.000.000	0
Contributi progetti comunitari	8.110.469	9.454.134	1.343.665
Contributi progetti nazionali	557.764	497.622	-60.142
Ricavi progetti internazionali	80.000	85.468	5.468
Ricavi per utilizzo riserve	383.794	382.137	-1.657
Proventi rimborso oneri personale presso terzi	350.079	95.577	-254.502
Altri ricavi	6.646.681	256.069	-6.390.612
Totale Altri ricavi e proventi	41.696.609	37.797.615	-3.898.994
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	105.838.840	100.430.579	-5.408.261

Le prestazioni a canone sono relative alle attività di manutenzione evolutiva e servizi di supporto sugli applicativi installati presso clienti.

Le prestazioni a servizio sono relative ad attività di consulenza specialistica oltre all'erogazione di ore di formazione e richieste di attivazione.

Negli altri ricavi è stato iscritto nella posta "Contributi e finanziamenti in conto esercizio (Supporto al MIUR)" l'importo di € 16.000.000 assegnato al CINECA quale contributo di funzionamento per i dodici mesi del 2017 dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca con Decreto Ministeriale 29 dicembre 2017, n. 1049.

La voce "Contributi e finanziamenti c/esercizio (Supercalcolo)" pari ad Euro 11.000.000 rappresenta l'importo del contributo per il Supercalcolo, in incremento rispetto agli Euro 9.500.000 del 2016.

Il decremento degli altri ricavi dell'anno 2017 rispetto all'anno 2016 è dovuto principalmente alla liberazione, effettuata nel 2016, del Fondo Rischi Oneri Tributarî, dovuta principalmente alla probabilità di sgravio della cartella relativa all'anno 2003 a seguito dell'esito positivo in commissione tributaria regionale.

Si segnala inoltre l'aumento dei ricavi relativi ai Contributi dei progetti comunitari. In particolare si segnala:

- Il progetto 3IP PCP di durata fino al 31/12/2017 e per un importo complessivo di Euro 9.000.000: si riferisce a un pre-commercial procurement (PCP) internazionale di ricerca e sviluppo per un sistema di calcolo ad alta efficienza energetica. Il progetto vede impegnati cinque partner rappresentativi nel contesto HPC di Finlandia, Francia, Germania, Italia e UK.
- Il progetto Eurofusion di durata fino al 31/12/2018 e per un importo complessivo di circa Euro 10.000.000.

La ripartizione dei ricavi rispetta il criterio previsto dalla normativa dell'In-House che prevede che la percentuale dei ricavi nei confronti dei consorziati superino l'incidenza dell'80% sul totale dei ricavi.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	€	102.115.274
Saldo al 31/12/2017	€	100.384.629
Differenza	€	-1.730.645

I costi sono così ripartiti:

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Saldo al 31/12/2016	€	109.234
Saldo al 31/12/2017	€	165.561
Differenza	€	56.327

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Prodotti finiti	0	24.145	24.145
Materiale di consumo e cancelleria	109.234	141.416	32.182
TOTALE	109.234	165.561	56.327

Riguardano in particolare prodotti finiti, materiale di consumo, cancelleria e varie per la parte utilizzata nella produzione di servizi.

7) Costi per servizi

In tale voce sono compresi tutti i costi per servizi di vario genere e natura sostenuti nel corso dell'esercizio 2017.

Saldo al 31/12/2016	€	31.257.875
Saldo al 31/12/2017	€	18.571.551
Differenza	€	-12.686.324

In dettaglio la voce ricomprende:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Utenze:	3.550.756	4.344.156	793.400
<i>Energia elettrica</i>	2.929.693	3.689.130	759.437
<i>Riscaldamento</i>	58.679	117.024	58.345
<i>Acqua</i>	27.372	58.176	30.804
<i>Spese telefoniche</i>	93.449	134.116	40.667
<i>Spese cellulari</i>	83.034	103.639	20.605
<i>Connessione dati</i>	358.529	242.071	-116.458

L'incremento dei costi per energia elettrica è imputabile principalmente all'entrata in funzione dei nuovi moduli del supercalcolatore.

Manutenzioni:	1.784.680	1.523.317	-261.363
<i>Manutenzione fabbricati</i>	201.704	226.673	24.969
<i>Manutenzione impianti</i>	624.599	976.042	351.443
<i>Manutenzione mobili e arredi</i>	112	16.390	16.278
<i>Manut. Apparecchiature e sist. Elettr.</i>	958.136	303.810	-654.326
<i>Manut. Attrezzatura varia e minuta</i>	0	152	152
<i>Manutenzioni automezzi</i>	128	250	122

Servizi professionali, informatici e specialistici	17.978.291	6.352.913	-11.625.378
<i>Servizi professionali</i>	606.483	149.009	-457.474
<i>Servizi informatici e specialistici</i>	16.945.658	5.565.176	-11.380.482
<i>Spese di contenzioso e recupero crediti</i>	50.960	11.785	-39.175
<i>Servizi amministrativi</i>	59.721	172.570	112.849
<i>Spese legali e consulenze</i>	315.469	454.373	138.904

Compensi organi:	404.749	414.329	9.580
<i>Compensi organi dell'ente</i>	113.702	190.830	77.128
<i>Compensi consiglio consortile</i>	96.680	45.087	-51.593
<i>Consulta consortile</i>	72.940	63.389	-9.551
<i>Compensi ai Revisori e Organo Vigilanza</i>	121.427	115.023	-6.404
Altri compensi e rimborsi vari:	295.188	304.417	9.229
<i>Compensi Panel Tematici e Consiglio Scientifico</i>	3.719	0	-3.719
<i>Rimborso spese organi dell'ente (CdA, Consulta Consortile e Consiglio Consortile)</i>	22.131	5.654	-16.477
<i>Rimborso spese Panel tematici e Consiglio Scientifico</i>	1.896	0	-1.896
<i>Rimborso spese Revisori e Organo Vigilanza</i>	10.996	5.714	-5.282
<i>Rimborsi spese a professionisti</i>	84.385	30.089	-54.296
<i>Rimborsi a Piè di lista (dipendenti)</i>	127.383	178.674	51.291
<i>Indennità chilometriche (dipendenti)</i>	33.026	39.560	6.534
<i>Collaborazioni occasionali</i>	11.654	44.726	33.072
VQR:	1.878.594	80.430	-1.798.164
<i>Compensi VQR 2011-2014</i>	1.747.223	51.243	-1.695.980
<i>Trasferte ANVUR VQR 2011-2014</i>	131.371	29.187	-102.184

I due conti di cui sopra si riferiscono alle spese relative all'attività iniziata nel corso del 2015 per la Valutazione della Qualità della Ricerca (VQR) 2011-2014

Altre spese:	5.365.617	5.551.989	186.372
<i>Autostrade</i>	698	5.416	4.718
<i>Carburanti e lubrificanti</i>	9.441	12.505	3.064
<i>Spese di trasporto</i>	30.913	24.800	-6.113
<i>Spese corsi/convegni effettuati da CINECA</i>	22.835	88.119	65.284
<i>Servizi di vigilanza</i>	113.391	130.054	16.663
<i>Addestramento e formazione</i>	159.098	97.951	-61.147
<i>Servizio di pulizia</i>	272.052	423.747	151.695
<i>Facchinaggio</i>	4.571	20.345	15.774
<i>Servizi smaltimento rifiuti</i>	8.429	1.067	-7.362
<i>Spese di pubblicità</i>	8.524	0	-8.524
<i>Mostre e fiere</i>	30.905	0	-30.905
<i>Erogaz. Fondi borse di studio e ass. ricerca</i>	0	79.463	79.463
<i>Compensi per valutazione "referees"</i>	10.500	2.545.365	2.534.865
<i>Spese servizi bancari</i>	21.827	59.577	37.750
<i>Assicurazioni diverse</i>	319.866	329.592	9.726

Spese di rappresentanza	151.107	131.983	-19.124
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	460.955	526.276	65.321
Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...)	126.565	247.346	120.781
Compensi per personale distaccato (#)	2.826.675	0	-2.826.675
Componenti da riclass. ex D.Lgs 189/2015	787.231	0	-787.231
Sopravvenienze passive	36	0	-36
Buoni pasto e mensa diffusa	0	828.383	828.383
TOTALE	31.257.875	18.571.551	-12.686.324

(#) I compensi per personale distaccato è stato nel 2016, indicato in separata voce per maggiore chiarezza. In vista della fusione con le controllate Kion spa e Scs srl, avvenuta nel 2017, si è provveduto nell' anno 2016 a distaccare gran parte del personale dipendente con delibera di luglio 2016.

8) Costi per godimento di beni di terzi

Saldo al 31/12/2016	€	2.239.832
Saldo al 31/12/2017	€	2.676.026
Differenza	€	436.194

Servizio	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Affitti immobili	96.274	123.646	27.372
Locazioni beni mobili e apparecchiature	245.601	251.295	5.694
Licenze d'uso e manutenzione software	1.836.830	2.149.029	312.199
Noleggio autovetture	61.127	152.056	90.929
TOTALE	2.239.832	2.676.026	436.194

L'incremento più significativo sul totale è dovuto alla voce Licenze d'uso e manutenzione software.

9) Costi per il personale

Saldo al 31/12/2016	€	39.670.847
Saldo al 31/12/2017	€	43.687.354
Differenza	€	4.016.507

In forma riassuntiva il costo del personale è così rappresentato:

	Importo 2016	Importo 2017	Diff.	Diff. %
a) Salari e Stipendi	30.106.820	31.715.884	1.609.064	5%
b) Oneri sociali	7.512.144	8.791.313	1.279.169	17%
c) Trattamento di fine rapporto	1.852.807	2.419.944	567.137	31%
e) Altri costi	199.076	760.213	561.137	282%
TOTALE	39.670.847	43.687.354	4.016.507	10%

Il costo del personale si incrementa nel 2017 per effetto della fusione per incorporazione delle controllate Kion S.p.A. e SCS S.r.l. avvenuta nel corso dell'esercizio, con effetto contabile al 01.01.17.

10a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	€	361.709
Saldo al 31/12/2017	€	339.317
Differenza	€	-22.392

Nel dettaglio:

		Importo 2016	Importo 2017	Differenze
<i>Amm.to immobilizzazioni</i>	Amm.to costi pluriennali fusione	7.806	7.806	0
	Ammortamento Software	349.201	329.519	-19.682
	Ammortamento Marchi	1.473	1.492	19
	Amm.to spese incremen. su beni di terzi	3.229	500	-2.729
	TOTALE	361.709	339.317	-22.392

10b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	€	11.198.898
Saldo al 31/12/2017	€	13.006.745
Differenza	€	1.807.847

Nel dettaglio:

		Importo 2016	Importo 2017	Differenze
<i>Amm.to Immobiliz- zazioni materiali</i>	Ammortamento Fabbricati industriali	836.216	1.237.463	401.247
	Ammortamento Impianti generici	303.483	264.018	-39.465
	Ammortamento Impianti specifici	170.471	175.673	5.202
	Ammortamento Attrezzature varia e minuta	1.619	967	-652
	Ammortamento Mobili e arredi	38.408	46.971	8.563
	Amm.to macchine ordinarie d ufficio	1.489	26.991	25.502
	Amm.to Apparecchiature e sistemi elettr.	1.812.440	782.193	-1.030.247
	Ammortamento Biblioteca	114	0	-114
	Ammortamento Supercalcolatore	7.830.719	10.303.247	2.472.528
	Ammortamento impianto fotovoltaico	40.729	40.729	0
	Ammortamento apparecc. rapida obsolesc.	163.208	128.493	-34.715
TOTALE		11.198.898	13.006.745	1.807.847

In merito agli ammortamenti calcolati da CINECA, nell'esercizio 2017 come già precedentemente indicato si applicano le aliquote del 33,33% alle categorie di apparecchiature e software oltre a apparecchiature a rapida obsolescenza e supercalcolatore delle aliquote di ammortamento come precedentemente indicato.

Nell'esercizio in esame il Consorzio ha continuato a beneficiare dell'agevolazione fiscale relativa al c.d. superammortamento introdotto dall'art. 1, comma 91, della Legge 208/2015 (Stabilità 2016) in riferimento ai beni strumentali materiali nuovi acquistati a decorrere dal 15 ottobre 2015.

L'entità del superammortamento, pari al 40% del costo del bene, in ragione della quota fiscalmente deducibile (al 50% nel primo anno di acquisto), ha consentito un risparmio fiscale limitato alla sola imposta IRES.

10d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2016	€	0
Saldo al 31/12/2017	€	852.442
Differenza	€	852.442

I crediti commerciali verso clienti sono stati adeguati secondo il loro presumibile valore di realizzo, rappresentato dalla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti quantificato sulla base dei rischi di inesigibilità prudenzialmente stimati dall'organo amministrativo anche con il supporto di valutazioni e pareri dei legali che seguono i contenziosi della Società. Gli altri crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, ritenuto corrispondente al presunto valore di realizzo non ravvisandosi motivi di inesigibilità.

12) Accantonamento per rischi

Saldo al 31/12/2016	€	2.689.031
Saldo al 31/12/2017	€	13.784.125
Differenza	€	-2.689.031

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Accantonamento fondo rischi su imposte	2.689.031	0	-2.689.031
Accantonamento per rischi contenziosi tributari anni 2011-2015	0	13.784.125	13.784.125
TOTALE	2.689.031	13.784.125	11.095.094

A seguito delle verifiche iniziate nel corso del mese di settembre 2016 da parte dell'Agenzia delle Entrate si decise al 31.12.16 un accantonamento prudenziale pari al 20% dell'imposta IVA e delle relative sanzioni ed interessi rilevate per gli anni 2012-2015 per un importo pari a Euro 2.689.031.

Nel 2017 si e' deciso di accantonare l'importo di € 13.784.125 che riguarda i rischi commessi al contenzioso fiscale per gli anni 2011-2015 (imposte dirette ed indirette) oggetto di transazione con l'Agenzia delle Entrate. Per maggiori dettagli si rimanda alla nota del Fondo Imposte.

13) Altri accantonamenti

Saldo al 31/12/2016	€	13.734.189
Saldo al 31/12/2017	€	1.000.000
Differenza	€	-12.734.189

Nel 2016 erano, per la gran parte, classificati in questa voce gli accantonamenti per rischi fiscali e rischi per altri contenziosi di minor rilevanza.

Nel 2017 gli accantonamenti derivanti da contenziosi tributari sono stati riclassificati nella voce di conto economico B12 "accantonamento per rischi".

L'accantonamento dell'esercizio 2017 è relativo al rischio di mancato incasso di quota parte nel contributo MIUR 2017, come evidenziato nella nota della voce dell' attivo "crediti verso altri".

14) Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2016	€	853.659
Saldo al 31/12/2017	€	6.301.508
Differenza	€	5.447.849

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017
Spese varie documentate	107.526	116.155
Tassa smaltimento rifiuti	60.423	60.225
I.M.U.	254.030	320.050
Imposta di bollo e registro	66.705	80.145
Abbonamenti riviste, giornali	16.795	10.498
Abbonamento a banche dati	285.473	197.078
Spese indeducibili	6.558	13.952
Spese postali	10.897	5.960
Assicurazioni automezzi	1.790	0
Sopravvenienze passive	27	457
Imposte e tasse deducibili	5.424	36.881
Quote associative	38.011	81.806
Imposte indeducibili - IVA	0	5.378.301
TOTALE	853.659	6.301.508

In relazione alla voce Imposte indeducibili - IVA si evidenzia che si tratta di IVA indeducibile su prestazioni gratuite di Supercalcolo, erogate negli esercizi 2016 e 2017. A tal riguardo, Cineca, ha deciso di allinearsi alle conclusioni raggiunte dall'Amministrazione finanziaria nell'attività di verifica e di accertamento relativa ai periodi di imposta 2012-2015 per ciò che concerne la rilevanza, ai fini IVA, delle prestazioni effettuate a sostegno delle attività di ricerca della comunità scientifica italiana e internazionale sia pubblica che privata rese mediante l'utilizzo del supercalcolatore.

In particolare, utilizzando l'impostazione adottata dall'Agenzia delle Entrate-Direzione Provinciale di Bologna - indicata nel processo verbale di constatazione rilasciato in data

11 maggio 2017 e nell'avviso di accertamento afferente al periodo di imposta 2012 - sono state considerate come imponibili, ai fini Iva, le prestazioni di servizio effettuate a titolo gratuito mediante l'utilizzo del supercalcolatore. In tal modo si è evitata la condotta asseritamente "asimmetrica" del Consorzio (almeno per come è stata contestata dall'Amministrazione), in quanto alla detrazione dell'IVA assolta sugli acquisti sostenuti per lo svolgimento delle attività istituzionali rese con l'utilizzo del supercalcolatore corrisponde l'assoggettamento ad imposta delle prestazioni "gratuite" svolte nell'ambito delle medesime attività.

L'applicazione di tale impostazione per gli esercizi 2016 e 2017 ammonta rispettivamente ad Euro 2.407.329 e ad Euro 2.970.971.

Tale problematica per gli anni antecedenti è stata considerata all'interno dell'analisi del contenzioso fiscale precedentemente descritto nelle note al fondo rischi per imposte.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	€	343.214
Saldo al 31/12/2017	€	-1.132.698
Differenza	€	-1.475.912

Il valore dei proventi finanziari è dato dalla sommatoria degli importi seguenti analiticamente indicati in ottemperanza all'art. 2427, comma 1, numero 11, C.C.

16b) Interessi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni:

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Interessi da titoli iscritti nelle immobilizz.	398.259	377.500	-20.759
TOTALE	398.259	377.500	-20.759

16d) Proventi verso terzi

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Interessi attivi su depositi bancari	5	368	363
Interessi attivi diversi	20.754	0	-20.754
TOTALE	20.759	368	-20.391

Il valore degli oneri finanziari è dato dalla sommatoria degli importi seguenti analiticamente indicati in ottemperanza all'art. 2427 c.1, numero 12, C.C.

17a) (-) Interessi e altri oneri finanziari verso terzi

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Interessi passivi	0	0	0
Interessi passivi su mutuo	43.007	37.097	-5.910
<i>Interessi di attualizzazione</i>	0	1.500.000	1.500.000
TOTALE	43.007	1.132.698	1.494.090

L' accantonamento dell 'importo di € 1.500.000 è relativo all'attualizzazione dei crediti per contributi MIUR 2015 -2016 - 2017 per tener conto della delazione temporale dell' incasso come evidenziato nella nota dalla voce "Crediti verso altri".

17bis) Utili e Perdite su cambi:

Nel dettaglio:

	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Utili su cambi	0	15.071	15.071
Perdite su cambi	12.038	4.087	7.951
TOTALE	-12.038	10.984	23.022

Gli utili e perdite su cambi si riferiscono a rettifiche su cambi di valuta per i bonifici esteri.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	€	1.161.635
Saldo al 31/12/2017	€	-410.000
Differenza	€	1.571.635

Di seguito sono dettagliate le rivalutazioni e svalutazioni effettuate:

18) Rivalutazioni

Saldo al 31/12/2016	€	1.191.892
Saldo al 31/12/2017	€	0
Differenza	€	-1.191.892

Nel corso del 2016 si era proceduto alla rivalutazione della partecipazione Kion S.p.A. per effetto della valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto. Come già evidenziato in precedenza la società controllata è stata fusa con effetto contabile al 01.01.17.

19) Svalutazioni

Saldo al 31/12/2016	€	-30.257
Saldo al 31/12/2017	€	-410.000
Differenza	€	-379.743

Nel corso del 2016 si era proceduto alla svalutazione della partecipazione di Scs S.r.l. per effetto della valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto. Come già evidenziato in precedenza la società controllata è stata fusa con effetto contabile al 01.01.17.

Nel 2017 è stata effettuata la svalutazione di un finanziamento erogato alla ex società controllata Kion Turchia, ceduta nel corso dell'esercizio, poiché si prevede remota la possibilità di riceverne il rimborso.

20a) Imposte sul reddito d'esercizio correnti

Saldo al 31/12/2016	€	5.010.308
Saldo al 31/12/2017	€	7.132.988
Differenza	€	2.122.680

L'importo è costituito dalle imposte IRAP per € 1.116.440 e IRES per € 6.016.548

20c) imposte anticipate e differite

Saldo al 31/12/2016	€	0
Saldo al 31/12/2017	€	-2.679.456
Differenza	€	-2.679.456

Altre informazioni

Di seguito si riportano le altre informazioni richieste dall'art. 2427 ed art. 2427-bis del C.C. non riportate in precedenza.

Personale

Dati al 31/12/2016	N. DIP. PER LIVELLO		PART TIME	SESSO		TOT
	T.DET	T.IND		M	F	
Dirigenti	0	8	0	5	3	8
Quadri	0	18	0	14	4	18
1^	1	143	8	92	52	144
2^	2	225	25	139	88	227
3^	16	222	11	129	109	238
4^	2	8	2	7	3	10
5^	0	5	0	3	2	5
Collaboratori	1	0	0	0	1	1
Borsisti	7	0	0	7	0	7
Stagisti	1	0	0	0	1	1
Totale	30	629	46	396	263	659

Dati al 31/12/2016	N. DIP. PER LIVELLO		PART TIME	SESSO		TOT
	T.DET	T.IND		M	F	
Commercio	44	602	45	379	267	646
Dirigente	1	6	0	4	3	7
Quadri	0	17	0	13	4	17
1^	2	132	6	83	51	134
2^	2	219	25	134	87	221
3^	36	216	12	136	116	252
4^	3	7	2	6	4	10
5^	0	5	0	3	2	5
Metalmeccanici	4	149	8	93	60	153
Dirigenti	0	2	0	2	0	2
8 - Quadro	0	23	0	19	4	23
7^	0	22	2	18	4	22
6^	0	55	4	34	21	55
5S^	0	2	0	0	2	2
5^	0	35	2	14	21	35
4^	4	7	0	4	7	11
3^	0	3	0	2	1	3
Totale dipendenti	48	751	53	472	327	799
Borsisti	4	0	0	3	1	4
Stagisti	5	0	0	4	1	5
Totale complessivo	57	751	53	479	329	808

Se il trend degli organici in Cineca a partire dal 2014 ha avuto un'evoluzione di costante diminuzione numerica, pur garantendo tutte le attività operative e gestionali del Consorzio, nel 2017 vi è stato un aumento di organico per effetto delle fusioni e incorporazione di Kion S.p.A. e SCS s.r.l. in Cineca, che hanno comportato la cessione di contratto, senza quindi soluzione di continuità, per 162 dipendenti cui si applica il CCNL Metalmeccanici e 5 dipendenti cui si applica il CCNL del Commercio.

Il personale Cineca ha sviluppato, grazie a numerosi percorsi formativi, competenze innovative che è stato possibile consolidare all'interno del Consorzio stabilizzando un grande numero di contratti a termine usufruendo di tutti i benefici derivanti dal Jobs Act (superamento dell'art. 18) e dalle leggi di Stabilità 2015 e 2016 (benefici derivanti da sgravi contributivi), misure che hanno consentito di calmierare i costi.

Inoltre, il piano di stabilizzazione delle risorse interne è andato di pari passo con la creazione di "scivoli" pensionistici per le persone che avevano i requisiti previsti dall'art. 4 della L. 92/2012 (c.d. Fornero) e che, per la loro anzianità aziendale, erano tra le risorse più costose. In questo modo è stato possibile valutare singoli percorsi per le risorse che si sono distinte per merito, riducendo i rapporti di lavoro non stabili a favore di contratti a tempi indeterminato, valorizzando le competenze e le esperienze maturate in Cineca.

Ammontare dei compensi amministratori e sindaci

Il totale dei compensi e rimborsi spettanti per l'esercizio agli amministratori e revisori è così composto:

Compensi e Rimborsi	Importo 2016	Importo 2017	Differenze
Amministratori	113.702	154.936	41.234
Sindaci e Organo di Vigilanza	121.427	115.023	-6.404
TOTALE	235.129	269.959	34.830

In riferimento alla normativa delle società controllate dalla Pubblica Amministrazione (D.L. 90/2014 art. 16, comma 1, lettera a) convertito con modificazioni dalla Legge 114/201 che ha modificato l'art. 4 del D.L. 95/2012 conv. dalla Legge 135/2012), Cineca ha aderito ad una interpretazione prudenziale dell'ambito soggettivo di applicabilità delle disposizioni in esame. CINECA (non essendo una "società") non sembrerebbe destinatario delle disposizioni di cui all'art. 4, commi 4 e 5, del D.L. n. 95/2012. Relativamente al costo annuale dei compensi degli amministratori, a seguito della nomina degli stessi avvenuta nel corso del 2015, Cineca ha ritenuto comunque di applicare il limite stabilito dalla norma pari all'80% del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013 per i 3 Consorzi che sono confluiti nello stesso.

Informazioni sulle azioni e strumenti finanziari

Si evidenzia che il fondo consortile non è suddiviso in azioni di conseguenza non vi sono informazioni da fornire in merito.

Si precisa inoltre che il Consorzio non ha emesso obbligazioni od altri strumenti finanziari.

Si precisa altresì che il Consorzio non è titolare di strumenti finanziari derivati e che non possiede partecipazioni iscritte in bilancio ad un valore superiore al loro “fair value”.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Finanziamenti consorziati

I consorziati non hanno erogato finanziamenti al Consorzio che possano essere classificati come crediti degli stessi.

Finanziamenti destinati a specifici affari

Agli effetti dell’art. 22447-decies, commi 3 e 8, del C.C. si evidenzia che il Consorzio non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare e non ha contratto finanziamenti relativi ad un determinato affare.

Attività di direzione e coordinamento

Il Consorzio non è soggetto ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società od enti, secondo i principi contenuti nelle norme vigenti, salvo il suo funzionamento come “in - house” dei consorziati di diritto pubblico, per cui non è necessario fornire alcuna indicazione in merito.

OIC 4 - Informazioni sulla fusione per incorporazione delle società SCS S.r.l. e Kion S.p.A.

Come previsto nell’OIC 4 di seguito si riporta una tabella comparativa dei dati delle Società incorporante e incorporate al fine di rendere evidenti gli effetti contabili derivanti dall’operazione di fusione.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	Cineca 31/12/2017	Cineca 31/12/2016	SCS S.r.l. 31/12/2016	Kion S.p.A. 31/12/2016
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	60.085.811	63.205.015	11.915	5.701.026
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:	380.764	289.870	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	379.764	280.564	0	0
7) Altri	1.000	9.306	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.311.578	47.049.388	11.915	5.701.026
1) Terreni e fabbricati	32.979.537	21.096.456	0	5.534.986
2) Impianti e macchinari	15.893.502	16.540.473	0	30.683
3) Attrezzature industriali e commerciali	466	1.433	0	0
4) Altri beni	175.299	93.616	11.915	135.357
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.262.774	9.317.410	0	0
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.393.469	15.865.757	0	0
1) PARTECIPAZIONI IN:	38.372	7.442.750	0	0
a) Imprese controllate	0	7.472.288	0	0
b) Imprese collegate	0	0	0	0
d) Altre imprese	38.372	38.372	0	0
2) CREDITI	0	0	0	0
d) Verso altri	0	0	0	0
3) Altri titoli	8.355.097	8.355.097	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE	146.408.767	145.652.528	774.310	7.806.307
II) CREDITI:	120.209.425	114.505.256	559.682	2.334.521
1) Verso clienti:	27.936.021	28.894.315	559.682	145.893
esigibili entro l'esercizio successivo	27.936.021	28.894.315	548.112	145.893
2) Verso imprese controllate:	0	2.258.478	0	73.580
esigibili entro l'esercizio successivo	0	298.800	0	73.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.959.678	0	0
2) Verso controllanti:	0	0	0	1.177.277
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0	1.177.277
4- bis) Crediti tributari	13.555.977	18.854.804	0	708.461
esigibili entro l'esercizio successivo	13.555.977	18.854.804	0	697.857
4- ter) Imposte anticipate	2.879.697	0	0	200.241
5) Verso altri	75.837.730	64.497.659	0	29.069
esigibili entro l'esercizio successivo	75.818.732	64.481.539	0	29.069

<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	18.998	16.120	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	26.199.342	31.147.272	214.628	5.471.786
1) Depositi bancari e postali	26.199.328	31.147.272	214.628	5.471.785
3) Danaro e valori in cassa	14	0	0	1
D) RATEI E RISCONTI:	1.719.413	972.983	85	10.348
Ratei e risconti attivi	1.719.413	972.983	85	10.348
TOTALE ATTIVO	208.213.991	209.830.526	786.310	13.517.681

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	Cineca 31/12/2017	Cineca 31/12/2016	SCS S.r.l. 31/12/2016	Kion S.p.A. 31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO:	128.417.538	134.744.708	468.956	7.003.331
I) FONDO DI DOTAZIONE CONSORTILE	2.254.226	2.229.226	100.000	6.604.000
VII) ALTRE RISERVE:	132.113.592	132.297.375	0	0
Altre riserve:	132.113.592	132.297.375	0	0
Riserva legale	0	0	20.000	0
<i>Riserva straordinaria</i>	<i>114.006.472</i>	<i>114.408.362</i>	<i>379.215</i>	<i>1</i>
<i>Riserva utili anni precedenti</i>	<i>6.405.048</i>	<i>6.186.941</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Riserva da Fusione</i>	<i>11.702.072</i>	<i>11.702.072</i>	<i>0</i>	<i>-436.249</i>
IX) UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	-5.950.280	218.107	-30.259	835.579
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:	30.250.204	20.405.930	0	709.946
2) Per imposte anche differite	27.065.174	0	0	0
3) Altri	3.185.030	20.405.930	0	709.946
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	5.721.741	5.766.043	60.580	538.582
D) DEBITI:	43.772.713	48.524.017	248.366	5.189.809
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	2.109.370
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>149.691</i>
4) Debiti verso banche	2.131.064	2.280.724	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>154.714</i>	<i>149.660</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>1.976.350</i>	<i>2.131.064</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
6) Acconti	13.092	1.746	0	3.154
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>13.092</i>	<i>1.746</i>	<i>0</i>	<i>3.154</i>
7) Debiti verso fornitori	13.247.373	21.073.920	159.109	278.715
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>13.247.373</i>	<i>21.073.920</i>	<i>0</i>	<i>278.715</i>

9) Debiti verso imprese controllate	0	970.368	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	970.368	0	0
12) Debiti verso controllanti	0	0	22.369	176.756
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0	0	176.756
12) Debiti tributari	5.383.042	6.130.796	22.369	926.027
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	5.383.042	6.130.796	0	926.027
13) Debiti v/istituti previdenziali e sicurezza sociale	3.007.161	2.469.441	14.221	572.058
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	3.007.161	2.469.441	0	572.058
14) Altri debiti	19.990.981	15.597.022	52.667	1.123.729
E) RATEI E RISCONTI:	51.795	389.828	8.409	76.013
Ratei e risconti passivi	51.795	389.828	8.409	76.013
TOTALE PASSIVO	208.213.991	209.830.526	786.311	13.517.681

CONTO ECONOMICO	Cineca 31/12/2017	Cineca 31/12/2016	SCS S.r.l. 31/12/2016	Kion S.p.A. 31/12/2016
A) (+) VALORE DELLA PRODUZIONE	100.430.579	105.838.840	422.221	13.756.624
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	62.632.964	64.142.231	419.250	12.996.234
5) Altri ricavi e proventi	37.797.615	41.696.609	2.971	760.390
di cui Contributi in conto esercizio MIUR	16.000.000	16.000.000	0	0
di cui Contributi in conto esercizio Supercalcolo	11.000.000	9.500.000	0	0
di cui Progetti finanziati	9.951.756	8.748.233	0	0
di cui Contributo fotovoltaico	26.608	67.822	0	0
di cui Ricavi utilizzo riserve	382.137	383.794	0	0
di cui Altri ricavi e proventi	437.114	6.996.760	2.971	760.390
B) (-) COSTI DELLA PRODUZIONE	100.384.629	102.115.274	452.516	12.484.584
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	165.561	109.234	45	82.246
7) Per servizi	18.571.551	31.257.875	139.213	1.529.972
8) Per godimento di beni di terzi	2.676.026	2.239.832	550	223.750
9) Per il personale:	43.687.354	39.670.847	298.966	9.697.057
a) Salari e stipendi	31.715.884	30.106.820	220.370	7.129.589
b) Oneri sociali	8.791.313	7.512.144	59.524	2.045.531
c) Trattamento di fine rapporto	2.419.944	1.852.807	16.117	521.937

e) Altri costi	760.213	199.076	2.955	
10) Ammortamenti e svalutazioni:	14.198.504	11.560.607	10.561	440.166
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	339.317	361.709	395	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.006.745	11.198.898	10.166	255.736
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;	852.442	0	0	184.430
12) Accantonamenti per rischi	13.784.125	2.689.031	0	38.513
13) Altri accantonamenti	1.000.000	13.734.189	0	260.000
14) Oneri diversi di gestione	6.301.508	853.659	3.181	212.880
(A-B) DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	45.950	3.723.566	-30.295	1.272.040
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.132.698	343.214	36	-2.090
C15) Proventi da partecipazioni:	15.547	0	0	0
e) in altre imprese	15.547	0	0	0
16) (+) altri proventi finanziari:	377.868	398.259	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	377.500	377.500	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:	368	20.759	0	0
verso terzi	368	20.759	40	2.362
17) (-) interessi ed altri oneri finanziari	1.537.097	43.007	0	0
a) verso terzi	1.537.097	43.007	-4	-4.452
17 bis) utili e perdite su cambi	10.984	-12.038	0	-57
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	410.000	1.161.635	0	0
19) (-) svalutazioni:	410.000	1.161.635	0	0
a) di partecipazioni	0	1.161.635	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;	410.000	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-1.496.748	5.228.415	-30.259	1.269.893
20) (-) imposte sul reddito d'esercizio:	4.453.532	5.010.308	0	0
a) correnti	7.132.988	5.010.308	0	493.935
c) imposte differite e anticipate	-2.679.456	0	0	-59.621
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	4.453.532	5.010.308	0	434.314
Utile (perdita) del periodo	-5.950.280	218.107	-30.259	835.579

Altre informazioni per aspetti tributari

Società non operative

Si precisa che il Consorzio non rientra nel novero delle cosiddette società non operative, non sussistendo le condizioni previste dal comma 37, art. 3, della Legge 662/1996 in relazione alla dimensione della sua attività.

Studi di settore

Il Consorzio non è soggetto alla particolare disciplina di cui all'art. 62-bis del D.L. 331/1993 così come modificato dall'art. 10 Legge 146/1998 ed integrato dal C.M. 21 maggio 1999 n. 110/E.

Applicazione dei parametri

Il Consorzio non è soggetto alla particolare disciplina di cui al D.P.C.M. 29 gennaio 1996, come modificato dal D.P.C.M. 27 marzo 1997.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.