

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.10.2013

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C.

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Consorziati,

il bilancio chiuso al 31.10.2013, riferito all'anno accademico 2012/2013, riassume le risultanze del periodo dal 01/11/2012 al 31/10/2013 ed è pertanto relativo a 12 mesi di attività consortile.

Tale bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs n. 6 del 17 gennaio 2003, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività consortile;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435 *bis*, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 *ter* del codice civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio;
- il Consorzio ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- il Consorzio non si è avvalso della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale previsto dal Codice Civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez. 1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Sez. 4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Sez. 4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

B) I - 01 – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	310.835
Incrementi	6.013
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	316.848

Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Valore
- Software in licenza d'uso (Ufficio)	30.082
- Software in licenza d'uso (Centrolab)	11.116
- Software in licenza d'uso (Didattico)	26.273
- Capitalizzazione costi di ristruttur. Immobile Nuraxinieddu	90.254
- Capitalizzazione costi di ristruttur. Immobile Centrolab	95.525
- Capitalizzazione costi di ristruttur. Immobile via Carmine	27.220
- Capitalizzazione costi di ristruttur. Immobile Sede	27.480
- Capitalizzazione costi di ristruttur. Immobile Fenosulab	4.477
- Acconti su Ristrutturazione Immobile Via Carmine (Chiostro)	4.421
- Arrotondamenti	0
TOTALE	316.848

Il costo del software è ammortizzato in tre esercizi.

La voce "Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Nuraxinieddu" rappresenta i costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2001 per la ristrutturazione di un immobile in Comune di Oristano (Nuraxinieddu) concessoci in comodato gratuito dal Comune di Oristano, per la durata di 10 anni, e da destinarsi allo svolgimento delle attività di laboratorio dell'Università di Cagliari e Sassari. Tali spese sono interamente ammortizzate.

La voce "Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Centrolab (V.le Diaz)" rappresenta:

a) i costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2006 per la ristrutturazione dell'immobile locato, sito nel comune di Oristano (V.le Diaz), al fine di ampliare l'attività istituzionale del Consorzio. Il piano di ammortamento, in rispetto della normativa vigente, è stato determinato in funzione della durata residua del contratto di locazione (otto anni) con decorrenza dall'esercizio 2006/2007. L'accantonamento nel presente bilancio costituisce l'ottava e ultima quota di ammortamento;

b) i costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2010, rappresentati da lavori di manutenzione straordinaria per adeguamento impianti resesi necessari a seguito del trasferimento delle apparecchiature e delle attrezzature site nel laboratorio di Nuraxinieddu, a suo tempo dismesso. La quota di ammortamento è stata determinata nel rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa vigente ovvero per un periodo pari a quattro anni (durata residua del contratto di locazione) a decorrere dall'esercizio 2009/2010. L'accantonamento nel presente bilancio costituisce la quarta e ultima quota di ammortamento.

La voce "Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Via Carmine" rappresenta:

a) i costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2007 per la ristrutturazione dell'immobile locato, sito nel comune di Oristano (Via Carmine), al fine di realizzare una nuova aula didattica. La quota di ammortamento è stata determinata nel rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa vigente ovvero per un periodo pari alla durata del contratto di locazione, a decorrere dall'esercizio 2006.2007.

b) i costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2010 che riguardano i lavori di rifacimento degli impianti. La quota di ammortamento è stata determinata nel rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa vigente ovvero per un periodo pari a quattro anni (durata residua del contratto di locazione), a decorrere dall'esercizio 2009/2010. L'accantonamento nel presente bilancio costituisce la quarta e ultima quota di ammortamento.

La voce "Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Sede" rappresenta:

a) i costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2008 per lavori di ristrutturazione dell'immobile utilizzato come sede. Detto immobile, di proprietà della Provincia di Oristano, viene utilizzato a titolo gratuito; la relativa quota di ammortamento è stata determinata nel rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa vigente ovvero per un periodo pari a cinque anni (assenza del contratto di locazione/uso), a partire dall'esercizio chiuso al 31.10.2008.

b) Ulteriori costi di manutenzione straordinaria sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2010. La quota di ammortamento è stata determinata nel rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa vigente ovvero per un periodo pari a cinque anni (assenza del contratto di locazione/uso), a decorrere dall'esercizio 2009/2010.

La voce "Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile FenosuLab" rappresenta i costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2013. La quota di ammortamento, data l'assenza di un contratto di locazione/uso, è stata determinata per un periodo pari a cinque anni a partire dall'esercizio chiuso al 31.10.2011, nel rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa vigente.

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammort. immob. Immateriali
Consistenza iniziale	-281.346
Incrementi	-25.572
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-306.918

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato di 25.572 in relazione delle quote di ammortamento calcolate nell'esercizio 2012/2013.

B) II - 01 – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	1.567.639
Incrementi	32.190
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.599.828

L'incremento delle immobilizzazioni materiali si riferisce all'acquisto dei seguenti beni:

Descrizione	Valore
- Hardware uso didattico CentroLab	18.942
- Libri biblioteca	4.311
- Mobili e arredi Sede	590
- Hardware uso didattico e ufficio Sede	3.467
- Impianto di climatizzazione Sede	3.509
- Attrezzatura varia Sede	276
- Apparecchiature CentroLab	1.094
- Arrotondamenti	1
TOTALE	32.190

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort. immob. Materiali
Consistenza iniziale	-1.423.881
Incrementi	-64.810
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	-1.488.692

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di 64.810 in relazione alle quote di ammortamento calcolate nell'esercizio appena trascorso.

C) II - 01 – CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE – CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.275.210
Incrementi	1.289.827
Decrementi	1.441.075
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	1.123.963

Prospetto dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo

VERSO ERARIO	
- IVA a credito	110
TOTALI	110
ALTRI	
- Verso clienti	40.712
- Anticipazioni Consorzio UNO da attività non comm.le e viceversa	8.769
- Altri crediti	3.731
- Vs. Consorziati per quote sociali	58.500
TOTALI	111.712
VERSO REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	
- R.A.S. c.to contributi da erogare (gestione corsi universitari)	997.001
- Fondazione Banco di Sardegna c.to contributi da erogare	15.000
TOTALI	1.012.001
VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	
- INAIL	141
TOTALI	141
Arrotondamenti	-1
TOTALE GENERALE	1.123.963

La voce "R.A.S. conto contributi da erogare" rappresenta parte del contributo assegnato al Consorzio UNO con la DGR n. 41/2 del 15 ottobre 2012, con la quale è stato ripartito il fondo unico per le sedi universitarie decentrate stabilito con la Legge Finanziaria 2012, per l'anno 01/11/2012 – 31/10/2013, che ammonta a complessivi euro 2.167.970,00.

Nel presente Bilancio il suddetto contributo è stato contabilizzato nella misura di euro 2.167.970,00 di cui:

- Euro 1.170.969,09 (pari a circa il 54% dell'assegnato) quale ammontare erogato nel corso dell'esercizio a titolo di anticipazione;
- Euro 997.000,91 quale parte della residua somma assegnata, la cui erogazione è subordinata alla verifica da parte della RAS della rendicontazione dei costi sostenuti. Abbiamo ritenuto opportuno contabilizzare l'intera somma, supportati anche dal parere del Collegio Sindacale, in quanto si ritiene che il Consorzio, come per gli anni precedenti, abbia rispettato le condizioni previste per il riconoscimento dell'intero contributo.

La voce "Crediti verso Clienti" rappresenta il credito vantato nei confronti della Regione Autonoma della Sardegna, Assessorato regionale del Turismo, a titolo di saldo del compenso per l'organizzazione dell'esame per l'abilitazione alla professione di guida turistica, e il credito vantato nei confronti della Fondazione Sa Sartiglia a titolo di saldo del compenso per l'organizzazione della manifestazione denominata "Le vie della Vernaccia".

C) II - 02 – CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE – CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	78
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	78

La composizione dei crediti iscritti nel bilancio ed esigibili oltre l'esercizio successivo è evidenziata nella tabella seguente:

Voci di bilancio	Saldo al 31/10/2013
- Depositi cauzionali contratto ENEL	78
TOTALE	78

C) IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	138.353
Incrementi	2.625.323
Decrementi	2.404.762
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	358.914

Dettaglio delle Disponibilità liquide al 31/10/2013:

Descrizione	Saldo al 31/10/2013
1. Denaro in Cassa	1.555
2. Banco di Sardegna	2.060
3. Banca Nazionale del Lavoro	337.556
4. Banca Carige	17.003
5. Carta di debito prepagata	740
Arrotondamenti	0
TOTALE	358.914

La voce 1. evidenzia la consistenza di numerario e di valori al 31.10.2013 esistenti presso la cassa sede.

Per quanto riguarda le voci 2. 3. e 4., esse evidenziano il saldo dei conti correnti bancari. Si precisa che sono state effettuate le opportune riconciliazioni con gli estratti conto e sono stati altresì considerati gli interessi e le spese maturate alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce 5. rappresenta il saldo della carta di debito prepagata, conciliato con i movimenti al 31.10.2013.

D) RATEI E RISCONTI

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	46.189
Incrementi	12.856
Decrementi	46.189
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	12.856

Tale voce rappresenta:

- la quota parte di costi rilevati integralmente nell'esercizio chiuso al 31.10.2013 e rinviati ad uno o più esercizi successivi e relativi alle seguenti voci:

Descrizione	Valori
1. Assicurazioni	10.224
2. Bolli autoveicoli	172
3. Canone aggiornamento software	599
4. Telefoniche	950
5. Dominio web	912
Arrotondamenti	-1
Totale	12.856

Sez. 4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO

D) - 01 – DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.427.586
Incrementi	4.541.409
Decrementi	4.462.315
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.506.679

La situazione debitoria al 31 ottobre 2013 viene dettagliata nel seguente prospetto:

Voci di Bilancio	Saldo al 31/10/2013
Debiti Vs Fornitori	82.160
Debiti per fatture da ricevere	21.206
Debiti Vs erario per ritenute Lav. Aut. (Co.Co.Prog.)	39.230
Debiti Vs. Istituti Prev.li e Ass.li (INPS – INPGI - INAIL)	1.631
Debiti per addizionale regionale	0
Debiti per attività UNISS e UNICA da liquidare	579.278
Debiti per attività amministrativa UNISS	25.500
Ricercatori TD TVEA UNISS da liquidare	200.923
Ricercatori TD Nesiotikà UNISS da liquidare	38.449
Debiti Vs. Erario per IRES	1.026
Debiti Vs. RAS per IRAP	6.349
Collaboratori c.to compensi da liquidare	0
Debiti diversi	9.637
BNL c/c passivo	501.290
Arrotondamenti	0
TOTALE	1.506.679

E) RATEI E RISCONTI

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	182.895
Incrementi	33.782
Decrementi	100.031
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	116.646

La voce "Ratei e Risconti" del passivo patrimoniale è costituita da:

Risconti, ovvero quote di proventi rilevati integralmente nell'esercizio chiuso al 31/10/2013 o in precedenti esercizi e rappresentano la quota parte rinviata ad uno più esercizi successivi. Essi si riferiscono a :

1. Contributo erogato dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'acquisto di beni strumentali;

Voci di Bilancio	Saldo al 31/10/2013
Contributo c.to impianti	116.646
Arrotondamenti	
Totale	

Sez. 4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

	Fondo di dotazione	Riserva di conversione lira/euro	Riserva arr. Unità euro	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A I	A VII	A VII	A VIII	A IX	TOTALI
Descrizione	Capitale	Altre riserve	Altre riserve	Utile (perdita) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	5.676	5	0	3.097	6.069	14.847
Destinazione del risultato d'esercizio precedente						
Attribuzione di dividendi (euro 0 per azione)	0	0	0	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	6.068	-6.068	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	7.750	7.750
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.676	5	0	9.165	7.750	22.596
Destinazione del risultato d'esercizio corrente						
Attribuzione di dividendi (euro 0 per azione)	0	0	0	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	-2	7.750	-7.750	-2
Arrotondamenti	0	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	-29.042	-29.042
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.676	5	-2	16.915	-29.042	-6.448

Sez. 6 - CREDITI E DEBITI

Sez. 6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI			
Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	1.506.679	0

Sez. 6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Sez. 6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA	
AREA GEOGRAFICA	DEBITI
Esigibili entro esercizio successivo (ITALIA)	1.506.679
TOTALE	1.506.679

Sez. 7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

	Fondo di dotazione	Riserva di conversione lira/euro	Riserva di arrot. unità euro	Risultato D'esercizio	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A I	A VII	A VII	A VIII	A IX	TOTALI
Descrizione	Capitale	Altre riserve	Altre riserve	Utile (perdita) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	5.676	5	-2	16.915	-29.042	-6.448
Possibilità di utilizzazione ¹						
Quota disponibile	5.676	5	-2	16.915	-29.042	-6.448
Di cui quota non distribuibile	5.676	5	-2	16.915	-29.042	-6.448
Di cui quota distribuibile	0	0	0	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0
Per copertura perdite	0	0	0	0	0	0
Per distribuzioni ai soci	0	0	0	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0	0	0	0

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività del Consorzio non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Oristano, 30 dicembre 2013