

# CONSORZIO INTERUNIVERSIT. PER L'OTTIMIZZ. E LA RIC.OPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici                                                    |                                       |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIALE RISORGIMENTO N. 2<br>BOLOGNA BO |
| Codice Fiscale                                                     | 02875691202                           |
| Numero Rea                                                         | BO 474269                             |
| Capitale Sociale Euro                                              | - i.v.                                |
| Forma giuridica                                                    | CONSORZIO                             |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 721909                                |
| Società in liquidazione                                            | no                                    |
| Società con socio unico                                            | no                                    |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                    |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                    |



## Stato patrimoniale

|                                                                   | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                                |            |            |
| Attivo                                                            |            |            |
| C) Attivo circolante                                              |            |            |
| II - Crediti                                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 13.369     | 11.754     |
| Totale crediti                                                    | 13.369     | 11.754     |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 100.000    | -          |
| IV - Disponibilità liquide                                        | 838.059    | 447.721    |
| Totale attivo circolante (C)                                      | 951.428    | 459.475    |
| Totale attivo                                                     | 951.428    | 459.475    |
| Passivo                                                           |            |            |
| A) Patrimonio netto                                               |            |            |
| I - Capitale                                                      | 36.000     | 28.000     |
| VI - Altre riserve                                                | (1)        | -          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto                                           | 35.999     | 28.000     |
| D) Debiti                                                         |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 915.429    | 431.475    |
| Totale debiti                                                     | 915.429    | 431.475    |
| Totale passivo                                                    | 951.428    | 459.475    |

## Conto economico

|                                                                                   | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 46.976     | 508.240    |
| 5) altri ricavi e proventi                                                        |            |            |
| altri                                                                             | 945.543    | 1          |
| Totale altri ricavi e proventi                                                    | 945.543    | 1          |
| Totale valore della produzione                                                    | 992.519    | 508.241    |
| B) Costi della produzione                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 534.923    | -          |
| 7) per servizi                                                                    | 39.863     | 156.292    |
| 9) per il personale                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                              | -          | 15.000     |
| b) oneri sociali                                                                  | -          | 3.173      |
| Totale costi per il personale                                                     | -          | 18.173     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                     | 417.835    | 328.654    |
| Totale costi della produzione                                                     | 992.621    | 503.119    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | (102)      | 5.122      |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                |            |            |
| altri                                                                             | 1.505      | -          |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                            | 1.505      | -          |
| Totale altri proventi finanziari                                                  | 1.505      | -          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                            |            |            |
| altri                                                                             | 24         | -          |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                         | 24         | -          |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | 1.481      | -          |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 1.379      | 5.122      |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |            |            |
| imposte correnti                                                                  | 1.379      | 5.122      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.379      | 5.122      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 0          | 0          |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

### Nota integrativa, parte iniziale

**Struttura della situazione patrimoniale.** Lo schema di bilancio, redatto in forma abbreviata secondo le disposizioni dall'art. 2435 bis c.v. ancorché non richiesto dal codice civile, è rettificato per esprimere le caratteristiche proprie della gestione finanziaria. In particolare, le entrate del Consorzio relative ai contributi ricevuti nell'anno 2017, vengono contabilizzate utilizzando il medesimo criterio di cassa adottato nel precedente anno; pertanto transita nel conto economico una "partita di giro" che troverà giusta e definitiva riconciliazione nel successivo ritorno alle Università consorziate.





## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Le **disponibilità liquide** sono iscritte per il loro effettivo importo.

Di seguito vengono esposte le variazioni intervenute nell'attivo.

| Descrizione    | Dettaglio                                 | Consist. Iniziale | Increment.    | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.       | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> |                                           |                   |               |                   |                   |               |                 |                  |           |
|                | Anticipi diversi                          | -                 | 2.000         | -                 | -                 | 2.000         | -               | -                | -         |
|                | Personale c/arrotondamenti                | 1                 | -             | -                 | -                 | -             | 1               | -                | -         |
|                | Altri crediti v/erario                    | 10.490            | 385           | -                 | -                 | 3.077         | 7.798           | 2.692-           | 26-       |
|                | IVA a debito acquisti intracomunitari     | 605               | -             | -                 | -                 | 605           | -               | 605-             | 100-      |
|                | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr. | -                 | 4.085         | -                 | -                 | 3.375         | 710             | 710              | -         |
|                | Erario c/ritenute su redditi di capitale  | 620               | -             | -                 | -                 | 620           | -               | 620-             | 100-      |
|                | Ritenute subite su interessi attivi       | 4                 | 391           | -                 | -                 | 396           | 1-              | 5-               | 125-      |
|                | Erario c/IRES                             | -                 | 1.015         | -                 | -                 | -             | 1.015           | 1.015            | -         |
|                | Erario c/IRAP                             | -                 | 6.453         | 1.325-            | -                 | 1.379         | 3.749           | 3.749            | -         |
|                | INAIL dipendenti/collaboratori            | 34                | 61            | -                 | -                 | -             | 95              | 61               | 179       |
|                | Arrotondamento                            | -                 |               |                   |                   |               | 2               | 2                |           |
|                | <b>Totale</b>                             | <b>11.754</b>     | <b>14.390</b> | <b>1.325-</b>     | <b>-</b>          | <b>11.452</b> | <b>13.369</b>   | <b>1.615</b>     |           |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il fondo consortile rappresenta le quote versate dalle singole università in sede di adesione al consorzio.

| Descrizione          | Dettaglio                              | Consist. iniziale | Increment.   | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.      | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i>      |                                        |                   |              |                   |                   |              |                 |                  |           |
|                      | Fondo consortile                       | 36.000            | 4.000        | -                 | -                 | 4.000        | 36.000          | -                | -         |
|                      | <b>Totale</b>                          | <b>36.000</b>     | <b>4.000</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>4.000</b> | <b>36.000</b>   | <b>-</b>         |           |
| <i>Altre riserve</i> |                                        |                   |              |                   |                   |              |                 |                  |           |
|                      | Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | -                 | -            | -                 | -                 | 1            | 1-              | 1-               | -         |
|                      | <b>Totale</b>                          | <b>-</b>          | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>1</b>     | <b>1-</b>       | <b>1-</b>        |           |

### Debiti

I debiti sono iscritti per il valore nominale.

Di seguito vengono esposte le variazioni intervenute nel passivo.

| Descrizione   | Dettaglio                                | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.      | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> |                                          |                   |                |                   |                   |              |                 |                  |           |
|               | Fatture da ricevere da fornitori terzi   | 2.262             | 2.132          | -                 | -                 | 2.262        | 2.132           | 130-             | 6-        |
|               | Fornitori terzi Italia                   | 11.326            | 234            | -                 | -                 | 234          | 11.326          | -                | -         |
|               | Fornitori terzi Estero                   | 200               | -              | -                 | -                 | -            | 200             | -                | -         |
|               | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 1.670             | -              | -                 | -                 | -            | 1.670           | -                | -         |
|               | Erario c/IRAP                            | 1.325             | -              | -                 | 1.325             | -            | -               | 1.325-           | 100-      |
|               | INPS collaboratori                       | 2                 | -              | -                 | -                 | -            | 2               | -                | -         |
|               | Soci c/ristorni                          | 406.692           | 493.408        | -                 | -                 | -            | 900.100         | 493.408          | 121       |
|               | Arrotondamento                           | -                 |                |                   |                   |              | 1-              | 1-               |           |
|               | <b>Totale</b>                            | <b>423.477</b>    | <b>495.774</b> | <b>-</b>          | <b>1.325</b>      | <b>2.496</b> | <b>915.429</b>  | <b>491.952</b>   |           |

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **RENDICONTO**

#### **ENTRATE E USCITE**

Si ricorda che in seguito alla cessazione dell'attività commerciale **le entrate e le uscite**, accertate secondo l'effettiva movimentazione e certezza delle stesse, sono riferite alla sola attività istituzionale.

Nella voce A5 del conto economico sono transitati i contributi dei progetti incassati nell'esercizio da trasferire alle terze parti dei progetti e nella voce B6 del conto economico i costi riferibili al progetto gestito interamente dal Consorzio Icoor. Nella stessa voce è contenuto il risultato della gestione da ristornare ai consorziati allocato, nel precedente esercizio, nella voce B14 del conto economico.

Infine, si segnala che nella voce B14 del conto economico sono transitati i contributi trasferiti ai consorziati nell'esercizio.

#### **AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI**

Le cariche rivestite nel consiglio non prevedono emolumenti



## **Nota integrativa, parte finale**

Consorzio Interuniversitario per l'ottimizzazione e la ricerca operativa  
(il direttore)

prof. Federico Malucelli

Bologna, 26 febbraio 2018

