

CONSORZIO AUSI

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	09016 IGLESIAS (CA) PALAZZO BELLAVISTA MONTEPONI
Codice Fiscale	03120910926
Numero Rea	CA 250323
P.I.	03120910926
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO (CO)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA E POST-UNIVERSITARIA; ACCADEMIE E CONSERVATORI (854200)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	141.137	167.636
II - Immobilizzazioni materiali	269.124	324.888
Totale immobilizzazioni (B)	410.261	492.524
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.808	852.672
esigibili oltre l'esercizio successivo	773.136	-
Totale crediti	782.944	852.672
IV - Disponibilità liquide	374.911	147.429
Totale attivo circolante (C)	1.157.855	1.000.101
D) Ratei e risconti	2.041	1.804
Totale attivo	1.570.157	1.494.429
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	85.000	85.000
VI - Altre riserve	920.873 ⁽¹⁾	923.367
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.954	(2.493)
Totale patrimonio netto	1.045.827	1.005.874
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.286	46.207
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.233	259.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.477	-
Totale debiti	198.710	259.094
E) Ratei e risconti	272.334	183.254
Totale passivo	1.570.157	1.494.429

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
8) Fondo di riserva	28.658	28.658
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre ...	892.215	894.707

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	594.894	579.473
Totale altri ricavi e proventi	594.894	579.473
Totale valore della produzione	594.894	579.473
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	206.828	125.377
7) per servizi		
	107.022	197.164
8) per godimento di beni di terzi		
	1.025	1.025
9) per il personale		
a) salari e stipendi	96.806	91.958
b) oneri sociali	29.222	31.779
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.809	34.048
c) trattamento di fine rapporto	7.078	6.577
e) altri costi	8.731	27.471
Totale costi per il personale	141.837	157.785
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	87.577	85.898
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.085	26.989
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.492	58.909
Totale ammortamenti e svalutazioni	87.577	85.898
14) oneri diversi di gestione		
	6.358	9.805
Totale costi della produzione	550.647	577.054
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.247	2.419
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	43	225
Totale proventi diversi dai precedenti	43	225
Totale altri proventi finanziari	43	225
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	132	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	132	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(89)	225
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.158	2.644
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.204	5.137
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.204	5.137
21) Utile (perdita) dell'esercizio	39.954	(2.493)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	39.954	(2.493)
Imposte sul reddito	4.204	5.137
Interessi passivi/(attivi)	89	(225)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	44.247	2.419
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	6.577
Ammortamenti delle immobilizzazioni	87.577	85.898
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	87.577	92.475
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	131.824	94.894
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.018)	368
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(54.278)	52.451
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(237)	(2)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	89.080	61.440
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	70.305	(74.571)
Totale variazioni del capitale circolante netto	101.852	39.686
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	233.676	134.580
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(89)	225
(Imposte sul reddito pagate)	(7.869)	(172)
(Utilizzo dei fondi)	7.079	-
Totale altre rettifiche	(879)	53
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	232.797	134.633
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.728)	(222.322)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(586)	(65.662)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.314)	(287.984)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	227.483	(153.349)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	146.899	299.261
Danaro e valori in cassa	530	1.518
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	147.429	300.779
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	373.606	146.899
Danaro e valori in cassa	1.305	530
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	374.911	147.429

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 39.954.

Come per gli esercizi precedenti si sono potuti stimare con ragionevole precisione gli impegni di spesa relativi ad iniziative programmate nell'anno, che saranno attivate in esercizi successivi a causa della complessità di istruzione ed a causa dell'effettivo incasso dei contributi da parte dell'Assessorato della Pubblica Istruzione RAS in esercizi successivi alla loro assegnazione.

La contropartita di tali costi è stata iscritta nel conto "Ratei passivi", al fine di limitare l'iscrizione di poste straordinarie in futuri esercizi ed evitare l'emersione di risultati di esercizio non effettivamente realizzati.

Le iniziative programmate in attesa di essere istruite sono il Master di II livello il cui titolo è ancora in via di definizione da parte del Dipartimento di Scienze economiche e aziendali dell'Università degli Studi di Cagliari, un finanziamento aggiuntivo a favore della II edizione del Master di II livello in Bioedilizia ed Efficienza Energetica, il finanziamento della I annualità del Progetto di Ricerca in istruzione da parte del Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale ed Architettura e la IV edizione del Laboratorio Internazionale di Architettura e Paesaggio.

Attività svolte

Per l'anno 2016 l'Assessorato della Pubblica Istruzione – Regione Autonoma della Sardegna - ha comunicato in data 23.11.2016 – Prot. nr. 13093 – che la Legge Regionale 11 aprile 2016 nr. 5 (Legge di Stabilità 2016), ha previsto uno stanziamento a titolo di contributo per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'AUSI pari ad Euro 300.000,00.

In data 7 dicembre 2016 – Prot. nr. 13456 lo stesso Assessorato ha comunicato che la Legge Regionale 5 dicembre 2016 nr. 32 (Variazioni di Bilancio 2016) ha previsto un ulteriore stanziamento a titolo di contributo, determinato in Euro 100.000,00.

Considerato l'incremento di circa il 33% delle disponibilità è stato possibile programmare ulteriori iniziative, a completamento del piano didattico e di ricerca precedentemente definito nel Bilancio di Previsione dell'anno 2016 approvato dagli organi competenti in data 26 luglio 2016.

Nel corso dell'anno 2016 le attività programmatiche dell'AUSI si sono svolte principalmente presso il Laboratorio Chimico CREATE inaugurato nell'anno 2015, dove, attualmente sono in corso di svolgimento nr. 2 dottorati di ricerca e nr. 3 progetti.

Nel mese di febbraio 2016 è stato organizzato il "I Workshop AUSI – Attività di Ricerca ed Alta Formazione" finalizzato alla diffusione dei risultati della ricerca del primo triennio.

Considerata l'importanza delle tematiche, archeometria, ambiente, ed energia, sono stati invitati a partecipare al convegno un referente dell'ITM – CNR, Dr. Alberto Figoli, che ha trattato l'argomento relativo alle potenziali applicazioni delle operazioni a membrana per il trattamento e il recupero dell'arsenico dalle acque, una referente del CNR-IMAA, Dott.ssa Claudia Belviso, che ha trattato l'argomento dei materiali di scarto al servizio dell'ambiente per la bonifica di suoli e acque contaminate e un referente del Politecnico di Milano, Prof. Flavio Manenti, che ha trattato l'argomento del syngas da carbone e i suoi impieghi.

All'evento hanno partecipato anche referenti dell'IGEA, della Portovesme S.r.l. e della Sotacarbo.

Per quanto riguarda la Formazione post-lauream sono in fase di istruzione nr. 2 Master di II livello la cui direzione è affidata al Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale e Architettura e al Dipartimento di Scienze Economiche e Aziendali dell'Università degli Studi di Cagliari.

E' stata attivata anche la fase organizzativa della terza edizione del Laboratorio Internazionale di Architettura e Paesaggio – Progetti per Monteponi, che si svolgerà a breve ed al quale parteciperanno docenti e studenti provenienti da vari paesi europei. All'iniziativa, diretta dal Professor Giorgio Peghin e dal Professor Antonello Sanna, Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale e Architettura UNICA e coordinata da circa quindici docenti e tutori, parteciperanno circa venti studenti che svilupperanno vari progetti riguardanti il problema della trasformazione del paesaggio minerario indotta dalle attuali condizioni ambientali e dal bisogno di prefigurare un nuovo orizzonte culturale e di sviluppo.

Attraverso il contributo dei docenti e dei tutori che hanno partecipato alle precedenti edizioni del Workshop Internazionale è stato possibile pubblicare un libro dal titolo Paesaggi Minerari – Tecniche, politiche e progetti per la riqualificazione del Sulcis-Iglesiente, edito dalla Casa Editrice LetteraVentidue di Siracusa.

Il libro sarà tradotto e pubblicato in lingua inglese nel corso del prossimo anno.

Nel mese di novembre 2016 è stata sottoscritta la convenzione con la Regione Autonoma della Sardegna – Servizio rapporti internazionali e con l'Unione Europea, nazionali e regionali della Direzione Generale della Presidenza, avente per oggetto la realizzazione del Progetto “Tunisia.

Partnership di Cooperazione decentrata per lo sviluppo locale innovativo e orientato verso l'Economia Sociale e Solidale”. Le attività previste verranno avviate entro il mese di febbraio 2017.

Nel dettaglio, le attività programmatiche inserite nel Bilancio di Previsione dell'anno 2016 sono le seguenti:

Formazione post-lauream

- II edizione Master di II livello in Bioedilizia ed efficienza energetica – voci di spesa: spese per tirocini e viaggio di studio presso CasaClima Bolzano – Convenzione Dipartimento Ingegneria Civile, Ambientale e Architettura Università degli Studi di Cagliari;

- Master di II livello (in fase di istruzione) – Convenzione Dipartimento Scienze economiche e aziendali Università degli Studi di Cagliari

Workshop Internazionali

- III edizione Laboratorio Internazionale di Architettura e Paesaggio – Progetti per Monteponi – Dipartimento Ingegneria Civile, Ambientale e Architettura UNICA.

Ricerca scientifica – Laboratorio Chimico CREATE

- III anno Progetto triennale “Origini e sviluppi della metallurgia preistorica del piombo e dell'argento nei distretti metalliferi del Sulcis-Iglesiente-Guspinese: aspetti tecnologici ed implicazioni archeometriche” coordinato dal Prof. Carlo Lugliè – Dipartimento di Storia, Beni Culturali e Territorio dell'Università degli Studi di Cagliari;

- III anno Progetto triennale “Design di sorbenti solidi nanostrutturati ad elevato sviluppo superficiale per il trattamento del syngas derivante da gassificazione di carbone” coordinato dalla Prof.ssa Anna Musinu – Dipartimento di Scienze Chimiche e Geologiche dell'Università degli Studi di Cagliari;

- I anno Progetto triennale in istruzione coordinato dal Prof. Antonello Sanna - Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale e Architettura dell'Università degli Studi di Cagliari;

- III anno Dottorato triennale “Nanoremovalers di nuova generazione per il trattamento di acque e reflui” coordinato dalla Prof.ssa Carla Cannas - Dipartimento di Scienze Chimiche e Geologiche dell'Università degli Studi di Cagliari;

Inoltre sono state impegnate le somme riguardanti i servizi di manutenzione delle attrezzature e degli impianti, la fornitura di materiale di consumo (reagenti, vetreria, ecc.), la consulenza per l'ottenimento della Certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2008 e lo svolgimento di un corso di formazione di lingua inglese – livello B2.

Per lo svolgimento delle mansioni di assistenza, coordinamento del lavoro degli assegnisti e dei dottorandi impegnati presso il CREATE e per la verifica e manutenzione della strumentazione scientifica, nel corso dell'anno 2016 è stata garantita la presenza di un chimico di laboratorio a tempo parziale (30 ore settimanali).

La figura professionale sarà impegnata anche nell'assistenza ai tutor scolastici per l'utilizzo della strumentazione scientifica e lo svolgimento delle sperimentazioni nell'ambito della convenzione stipulata in data 21 gennaio 2016 con l'Istituto di Istruzione Superiore “Minerario Giorgio Asproni – Enrico Fermi” di Iglesias. L'oggetto della convenzione riguarda i percorsi in alternanza scuola lavoro i cui obiettivi formativi sono quelli di favorire il collegamento fra la scuola, il territorio e il mondo del lavoro e di proporre un nuovo modello di organizzazione scolastica moderno ed innovativo.

Corsi Alta Formazione Internazionale

- Nel corso dell'anno 2016 è stata sottoscritta la convenzione con la RAS riguardante il Progetto Tunisia cofinanziato dal Ministero degli Esteri, dalla Regione Autonoma della Sardegna e dall'AUSI.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 C.C.:

punto 2) il Consorzio non ha avuto rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;

punto 3 e 4) non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dal Consorzio anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dal Consorzio, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

punto 6 bis) non sussistono obiettivi consortili in materia di gestione del rischio finanziario ed esposizione al rischio del prezzo, di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazioni dei flussi finanziari.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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 numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul Bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	8.356	(8.356)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	1.005.874			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	1.005.874			

Il Consorzio si è avvalso della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	167.636	871.566	1.039.202
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	546.678	546.678
Valore di bilancio	167.636	324.888	492.524
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.728	4.728
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(586)	-	(586)
Ammortamento dell'esercizio	27.085	60.492	87.577
Totale variazioni	(26.499)	(55.764)	(82.263)
Valore di fine esercizio			
Costo	294.392	876.295	1.170.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.255	607.171	1.214.342
Valore di bilancio	141.137	269.124	410.261

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state rivalutate.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
141.137	167.636	(26.499)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Impianto e ampliamento sviluppo										

Diritti brevetti industriali Concessioni, licenze, marchi Avviamento Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	167.636	27.085	(586)	141.137
Arrotondamento				
	167.636	27.085	(586)	141.137

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- impianti e macchinari: 20%
- attrezzature scientifiche e di laboratorio: 10%
- attrezzature audio/video: 20%
- mobili e arredi: 12%
- attrezzatura varia e minuta: 10%
- macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche: 20%
- apparecchiature videoconferenza: 20%
- pompe di calore: 15%
- attrezzatura didattica: 20%
- impianto traduzione simultanea: 20%
- mobili e arredi laboratorio chimico: 12%
- biancheria: 20%

Qualora, 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.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
269.124	324.888	(55.764)

	Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	
Costo	871.566
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	546.678
Svalutazioni	

Valore di bilancio	324.888
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	4.728
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	60.492
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(55.764)
Valore di fine esercizio	
Costo	294.392
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	607.171
Svalutazioni	
Valore di bilancio	269.124

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica non è significativa.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

I. Rimanenze

Il valore delle rimanenze finali è pari a zero.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Detto valore è stato ritenuto coincidente con il valore nominale dei crediti esistenti a fine esercizio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
782.944	852.672	(69.728)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.427	3.018	8.445	8.445	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	308	1.055	1.363	1.363	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	846.937	(73.801)	773.136	-	773.136
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	852.672	(69.728)	782.944	9.808	773.136

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.445	8.445
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.363	1.363
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	773.136	773.136
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	782.944	782.944

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

374.911

147.429

227.482

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	373.606	146.899
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.305	530
Arrotondamento		
	374.911	147.429

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.041	1.804	237

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Si tratta di risconti attivi su assicurazioni e spese telefoniche.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.045.827	1.005.874	39.953

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	85.000	-		85.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	923.367	(2.493)		920.873
Totale altre riserve	923.367	(2.493)		920.873
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.493)	42.447	39.954	39.954
Totale patrimonio netto	1.005.874	39.954	39.954	1.045.827

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
8) Fondo di riserva	28.658
Altre .. .	892.215
Totale	920.873

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	85.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	920.873	A,B
Totale altre riserve	920.873	A,B
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	1.005.873	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
8) Fondo di riserva	28.658	A,B,C,D
Altre .. .	892.215	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	920.873	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Non sono iscritti a bilancio fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
53.286	46.207	7.079

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	46.207
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(7.079)
Totale variazioni	7.079
Valore di fine esercizio	53.286

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
198.710	259.094	(60.384)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche							
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti							
Debiti verso fornitori	59.028			59.028			
Debiti costituiti da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti							
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari	599	4.478		5.077			
Debiti verso istituti di previdenza	6.338			6.338			
Altri debiti	128.267			128.267			
Arrotondamento	1	(1)					
	194.233	4.477		198.710			

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti crediti per imposta IRES; pari ad Euro 180,00. Inoltre, sono iscritti crediti per imposta IRAP pari ad Euro 753,00.

Risultano inoltre a bilancio i debiti relativi alle ritenute fiscali e previdenziali sulle retribuzioni, ai contributi previdenziali a carico del Consorzio, le ritenute d'acconto dei professionisti, all'Iva del quarto trimestre e all'imposta sostitutiva del TFR.

Risulta inoltre iscritto un credito nei confronti dell'INAIL.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	198.710	198.710

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	59.028	59.028
Debiti tributari	5.077	5.077
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.338	6.338
Altri debiti	128.267	128.267
Totale debiti	198.710	198.710

Ratei e risconti passivi**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
272.334	183.254	89.080

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e sono la contropartita di impegni di spesa relativi ad iniziative programmate in esercizi precedenti, ma da attivare al momento dell'effettivo incasso dei contributi RAS e al termine delle fasi istruttorie da parte dell'Università degli Studi di Cagliari.

All'interno della voce ratei passivi vi è una quota (Euro 133.334,00) iscritta in contropartita all'imputazione di impegni di spesa di competenza dell'esercizio 2015 e una quota (Euro 139.000,00) iscritta in contropartita all'imputazione di impegni di spesa di competenza dell'esercizio 2016, i quali non hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'anno 2016.

Si presume che la manifestazione finanziaria avverrà nel corso dell'anno 2017.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi e proventi vari, in virtù della normativa vigente, in vigore dal bilancio in oggetto, comprendono le sopravvenienze attive maturate in virtù della rettifica del valore delle iniziative previste ma non attivate, il cui valore era stato stimato di competenza in esercizi precedenti.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
594.894	579.473	15.421

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	594.894	579.473	15.421
	594.894	579.473	15.421

Costi della produzione

Rientrano tra i costi per i servizi l'energia elettrica, le spese telefoniche, la manutenzione fabbricati, macchinari e impianti, i servizi di vigilanza, le consulenze tecniche e commerciali, i compensi all'organo di controllo monocratico, il servizio di somministrazione di lavoro temporaneo amministrativo e tecnico, le assicurazioni, finanziamento annualità progetti e dottorati di ricerca, l'intera spesa per il personale dipendente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali e gli oneri diversi di gestione (abbonamenti, diritti camerali, canone casella PEC, acquisto libri, bolli e varie). Vengono inoltre ricomprese nei costi della produzione le sopravvenienze e ogni altro onere straordinario in passato iscritto alla lettera E del Conto Economico.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(89)	225	(314)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			

Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	43	225	(182)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(132)		(132)
Utili (perdite) su cambi			
	(89)	225	(314)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	4.204	5.137	(933)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	4.204	5.137	(933)
IRES	473	653	(180)
IRAP	3.731	4.484	(753)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	4.204	5.137	(933)

Descrizione	Importo	Natura
Imposte		

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.719	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	473
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi

1.719

Imponibile fiscale

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	127.325	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	127.325	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	3.731
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	127.325	

IRAP corrente per l'esercizio

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte differite e anticipate per il 2016.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi		5.212
Anticipazioni		
Crediti		
Tasso applicato		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
F.to Emilio Agostino Gariazzo

“Il sottoscritto professionista incaricato, Giannoni Fabrizio, Dottore Commercialista iscritto all'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Cagliari al n. 1106/A, dichiara che il presente documento composto di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa in formato XBRL è conforme all'originale depositato presso il Consorzio.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale aut. N. 10369/92/2T del 17/06/1992