
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.10.2017

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.10.2017 (complessivo)

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31.10.2017 | 31.10.2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI | € 0 | € 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | € 19.041 | € 6.334 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | € 53.365 | € 34.106 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | € 0 | € 0 |
| B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | € 72.406 | € 40.440 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | | |
|) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | € 0 | € 0 |
| I) TOTALE RIMANENZE | € 0 | € 0 |
| II) CREDITI | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | € 1.133.835 | € 1.176.567 |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo | € 6.142 | € 8.182 |
| II) TOTALE CREDITI | € 1.139.977 | € 1.184.749 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | € 0 | € 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | € 405.558 | € 504.965 |
| C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | € 1.545.535 | € 1.689.714 |
| D) RATEI E RISCONTI | € 64.321 | € 70.293 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | € 1.682.262 | € 1.800.447 |
| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31.10.2017 | 31.10.2016 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) CAPITALE | € 5.676 | € 5.676 |
| II) RISERVE DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI | € 0 | € 0 |
| III) RISERVE DI RIVALUTAZIONE | € 0 | € 0 |
| IV) RISERVA LEGALE | € 0 | € 0 |
| V) RISERVE STATUTARIE | € 0 | € 0 |
| VI) ALTRE RISERVE | € 12.131 | € 12.131 |
| VII) RISERVE PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI | € 0 | € 0 |
| VIII) UTILI (PERDITE -) PORTATI A NUOVO | € 10.354 | € 821 |
| IX) UTILE (PERDITA -) DELL'ESERCIZIO | € 1.669 | € 9.533 |
|) PERDITA RIPIANATA NELL'ESERCIZIO | € 0 | € 0 |
| X) RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO | € 0 | € 0 |
| A) TOTALE PATRIMONIO NETTO | € 29.830 | € 28.161 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | € 0 | € 0 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | € 0 | € 0 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio | € 1.582.799 | € 1.730.047 |
| D) TOTALE DEBITI | € 1.582.799 | € 1.730.047 |
| E) RATEI E RISCONTI | € 69.633 | € 42.239 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | € 1.682.262 | € 1.800.447 |

| CONTO ECONOMICO | 31.10.2017 | 31.10.2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | € 465 | € 31.770 |
| 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI | | |
| a) Contributi in conto esercizio | € 2.192.219 | € 2.008.299 |
| b) Altri ricavi e proventi | € 25.223 | € 21.988 |
| 5) TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI | € 2.217.442 | € 2.030.287 |
| A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | € 2.217.907 | € 2.062.057 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI | € 37.695 | € 43.693 |
| 7) PER SERVIZI | € 2.012.583 | € 1.836.045 |
| 8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI | € 79.060 | € 79.535 |
| 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | |
| a) ammortamento immobilizzazioni immateriali | € 7.135 | € 3.167 |
| b) ammortamento immobilizzazioni materiali | € 27.831 | € 27.628 |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | € 0 | € 14.125 |
| 10) TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | € 34.966 | € 44.920 |
| 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | € 17.461 | € 15.665 |
| B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | € 2.181.765 | € 2.019.858 |
| A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | € 36.142 | € 42.199 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI (non da partecipazioni) | | |
| d) proventi finanziari diversi dai precedenti | | |
| d5) da altri | € 48 | € 53 |
| d) TOTALE proventi finanziari diversi dai precedenti | € 48 | € 53 |
| 16) TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (non da partecipazioni) | € 48 | € 53 |
| 17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI | | |
| e) altri debiti | € 6.131 | € 1.799 |
| 17) TOTALE INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI | € 6.131 | € 1.799 |
| C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17 bis) | -€ 6.083 | -€ 1.746 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | € 30.059 | € 40.453 |
| 20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI DIFFERITE ANTICIPATE | | |
| a) imposte correnti | € 28.156 | € 30.920 |
| b) imposte relative ad esercizi precedenti | € 234 | € 0 |
| 20) TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI DIFFERITE ANTICIPATE | € 28.390 | € 30.920 |
| 21) UTILE (PERDITE) DELL' ESERCIZIO | € 1.669 | € 9.533 |

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili

Oristano, __ dicembre 2017

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31.10.2017
NOTA INTEGRATIVA**

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.10.2017

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 ottobre 2017 riassume le risultanze del periodo dal 1° novembre 2016 al 31 ottobre 2017 ed è pertanto relativo a 12 mesi di attività consortile.

Il Bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

1. Stato patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 ottobre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività consortile;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 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, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/10/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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, nonché del risultato economico;
- il Consorzio ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

ATTIVITA' SVOLTA

Nel corso dell'esercizio il Consorzio ha gestito la sede universitaria decentrata di Oristano, operando con risorse messe a disposizione dalla Regione Autonoma della Sardegna al fine di garantire tutti i servizi necessari per lo svolgimento delle attività didattiche e di ricerca dei corsi.

Oltre all'attività istituzionale, sono state condotte alcune operazioni di natura commerciale, consistenti in prestazioni di servizi a favore di terzi in occasione di progetti di ricerca e attività formative di altra natura.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda alla Relazione del Consiglio Direttivo allegata al Bilancio.

ATTIVO

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Nel dettaglio:

| Descrizione | Costo orig. | Fondo amm.to | Valore |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| Software | 67.472 | 67.472 | 0 |
| Totali | 67.472 | 67.472 | 0 |

| Descrizione | Costo orig. | Fondo amm.to | Valore |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Spese capitalizzate su beni di terzi | | | |
| Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Nuraxinieddu | 90.253 | 90.253 | 0 |
| Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Centrolab (V.le Diaz) | 95.525 | 95.525 | 0 |
| Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Aula 1E (via Carmine) | 27.220 | 27.200 | 0 |
| Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Sede (Chiostrò del Carmine) | 63.157 | 44.116 | 19.041 |
| Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Fenosulab | 4.477 | 4.477 | 0 |
| Arrotondamenti | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 280.632 | 261.591 | 19.041 |

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. Si evidenzia che dal 2010 il laboratorio non è più in uso e che le attrezzature sono state trasferite e installate nel centro laboratori di via Diaz a Oristano.

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. Tali spese sono interamente ammortizzate.

- b) i costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2010, rappresentati da lavori di manutenzione straordinaria per adeguamento impianti resisi 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. Tali spese sono interamente ammortizzate.

La voce "Capitalizzazione costi di ristrutturazione immobile Aula 1E (Via Carmine)" rappresenta:

- a) i costi sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2007 e dell'esercizio chiuso al 31.10.2010 per la ristrutturazione dell'immobile locato, sito nel comune di Oristano (Via Carmine), al fine di realizzare una nuova aula didattica. Tali spese sono interamente ammortizzate.

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

- a) 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. Tali spese sono interamente ammortizzate.
- 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. Tali spese sono interamente ammortizzate.
- c) Ulteriori costi di manutenzione straordinaria sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2014. 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 2013/2014. La quota di ammortamento calcolata nell'esercizio appena chiuso rappresenta la quarta di cinque.
- d) Ulteriori costi di manutenzione straordinaria sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2017. 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 2016/2017. La quota di ammortamento calcolata nell'esercizio appena chiuso rappresenta la prima di cinque.

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

- a) Costi di manutenzione straordinaria sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.10.2011. 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. Tali spese sono interamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Attrezzature varie: 15%
- Apparecchiature e attrezzature laboratori: 15%
- Mobili e macchine d'ufficio: 12%
- Hardware: 20%
- Impianti specifici: 15%

I beni strumentali di modesto costo unitario, inferiore a 516,46 euro, e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni

| Descrizione | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 328.261 | 1.628.334 | 1.956.595 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 321.927 | 1.594.228 | 1.916.155 |
| Valore di bilancio | 6.334 | 34.106 | 40.440 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 19.842 | 47.090 | 66.932 |
| Altre variazioni | 7.135 | 27.831 | 34.966 |
| Totale variazioni | 12.707 | 19.259 | 31.966 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 348.104 | 1.659.879 | 2.007.983 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 329.063 | 1.606.514 | 1.935.577 |
| Valore di bilancio | 19.041 | 53.365 | 72.406 |

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

| Descrizione | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|---|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | 11.542 | 1.173.207 | 1.184.749 |
| Variazione nell'esercizio | (9.971) | (34.801) | (44.772) |
| Valore di fine esercizio | 1.571 | 1.138.406 | 1.139.977 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 1.571 | 1.132.264 | 1.133.835 |
| Quota scadente oltre l'esercizio | - | 6.142 | 6.142 |
| Di cui di durata residua superiore a 5 anni | - | 1.050 | 1.050 |

Prospetto dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo

| ALTRI | |
|---|----------------------|
| Descrizione | Valori al 31.10.2017 |
| Fatture da emettere | 0 |
| Altri crediti | 26.248 |
| Verso Consorziati per quote sociali | 18.594 |
| Fondo svalutazione crediti vs. consorziati | -14.125 |
| Vs. Fondazione Sardegna (contributo da erogare) | 14.000 |
| TOTALE | 44.717 |
| VERSO REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA | |
| R.A.S. c.to contributi da erogare | 1.087.152 |
| R.A.S. per IRAP | 720 |
| TOTALE | 1.087.872 |
| VERSO ERARIO | |
| ERARIO PER IRES | 744 |
| ERARIO PER IRPEF 1011 | 103 |
| TOTALE | 847 |
| VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI | |
| INAIL | 399 |
| TOTALE | 399 |
| Arrotondamenti | 0 |
| TOTALE GENERALE | 1.133.835 |

La voce "Altri crediti" è rappresentata sostanzialmente dai girofondi eseguiti tra attività commerciale pura e attività istituzionale. La contropartita trova collocazione nella voce "Debiti diversi" del passivo.

La voce "Crediti verso Consorziati per quote sociali" rappresenta la somma delle quote sociali dovute dai Consorziati con riferimento all'esercizio 2012.2013 che devono ancora essere versate alla chiusura del presente esercizio.

Tali crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

In particolare risultano ancora aperte, alla data di chiusura dell'esercizio, le posizioni dei seguenti Consorziati:

- Confcommercio di Oristano per € 3.870,00, di cui € 2.610,00 oltre l'esercizio successivo;
- Associazione degli Industriali della Provincia di Oristano, ora Confindustria Centro Nord Sardegna, per € 6.658,47, di cui € 3.450,00 oltre l'esercizio successivo;
- FAITA Sardegna per € 7.062,70;
- Consorzio BIOTECNE (in liquidazione) per € 7.062,70.

I crediti verso i Consorziati "FAITA Sardegna" e "Consorzio BIOTECNE (in liquidazione)", di incerta realizzazione, trovano adeguata copertura nel Fondo svalutazione crediti. Si dà conto che nessuna delle richieste di regolarizzazione delle posizioni ha sortito effetti.

Si ricorda che i Consorziati Confcommercio Oristano e Associazione degli Industriali della Provincia di Oristano hanno concordato un piano di rateazione per il versamento delle quote sociali.

Al momento della chiusura dell'esercizio, la ConfCommercio Oristano aveva n. 3 rate scadute per € 540,00. Tali rate sono state interamente versate in data 09.11.2017.

Il Consorzio Associazione degli Industriali della Provincia di Oristano, incorporato per fusione in Confindustria Centro Nord Sardegna, alla chiusura dell'esercizio presenta n. 14 rate scadute per € 2.608,00. Si dà conto di un continuo dialogo finalizzato alla regolarizzazione della situazione.

La voce "R.A.S. conto contributi da erogare" rappresenta parte del contributo assegnato al Consorzio UNO con la DGR n° 69/31 del 23 dicembre 2016, con la quale è stato ripartito il fondo unico per le sedi universitarie decentrate stabilito con la manovra finanziaria regionale per l'anno 2016. Detto contributo è pari ad € 2.239.859,82.

Di detto contributo, la quota di € 1.110.596,17, pari a poco meno del 50%, risulta già contabilizzata nel presente bilancio in quanto riferito all'ammontare erogato come anticipazione nel corso dell'esercizio.

Per quanto concerne la restante parte (€ 1.129.263,65), la cui erogazione è subordinata alla verifica da parte della RAS della rendicontazione dei costi sostenuti, ne abbiamo contabilizzato solo una parte, che prudenzialmente è stata stimata in Euro 1.087.151,86. Abbiamo ritenuto opportuno effettuare detta stima,

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 rilevazione della differenza, pari ad € 42.111,99 viene rinviata all'esercizio in cui vi sarà l'effettivo incasso.

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

| Descrizione | Valori al 31.10.2017 |
|--|----------------------|
| - Depositi cauzionali contratto ENEL | 5 |
| - Depositi cauzionali ABBANOVA | 77 |
| - Vs. Consorziato "Ass. Industriali Prov. di Oristano" | 3.450 |
| - Vs. Consorziato "Confcommercio Oristano" | 2.610 |
| TOTALE | 6.142 |

La voce "Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo" comprende l'importo di euro 1.050 verso il Consorziato Associazione degli Industriali" la cui riscossione avverrà oltre i 5 anni e precisamente dal 31/01/2023 e fino al 31/07/2024 (come da piano di rientro).

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera il Consorzio

| | Italia | Estero | Totale |
|---|-----------|--------|-----------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.571 | - | 1.571 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.138.406 | - | 1.138.406 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.139.977 | - | 1.139.977 |

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione delle disponibilità liquide nei due esercizi considerati.

| | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in casa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 504.907 | 58 | 504.965 |
| Variazione nell'esercizio | (99.636) | 229 | (99.407) |
| Valore di fine esercizio | 405.271 | 287 | 405.558 |

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide":

| Descrizione | Valori al 31.10.2017 |
|----------------------|----------------------|
| 1. Denaro in Cassa | 287 |
| 2. Banco di Sardegna | 6.037 |
| 3. Banca Carige | 75.659 |
| 4. Unicredit Banca | 323.209 |

| | |
|------------------------------|----------------|
| 5. Carte di debito prepagate | 367 |
| Arrotondamenti | -1 |
| TOTALE | 405.558 |

La voce 1. evidenzia la consistenza di numerario e di valori al 31.10.2017 esistenti presso la cassa sede.

Per quanto riguarda le voci 2. 3. 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 delle carte di debito prepagate, conciliato con i movimenti al 31.10.2017.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Dettaglio della voce:

| RISCONTI ATTIVI | |
|------------------------------------|----------------------------|
| Voci di bilancio | Saldo al 31.10.2017 |
| Assicurazioni | 9.893 |
| Bolli autoveicoli | 56 |
| Telefoniche | 665 |
| Canone aggiornamento software | 189 |
| Dominio web | 523 |
| AYMO costi di competenza 2017/2018 | 52.996 |
| Arrotondamenti | -1 |
| TOTALE | 64.321 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il fondo consortile, pari a € 5.676, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci del patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del patrimonio netto e le relative movimentazioni:

| | Capitale | Varie altre riserve | Totale altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|--|----------|---------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 5.676 | 12.131 | 12.131 | 821 | 9.533 | 28.161 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Incrementi | - | - | - | 9.533 | - | 9.533 |
| Decrementi | - | - | - | - | 9.533 | 9.533 |
| Risultato d'esercizio | - | - | - | - | 1.669 | 1.669 |
| Valore di fine esercizio | 5.676 | 12.131 | 12.131 | 10.354 | 1.669 | 29.830 |

Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|---------------|
| Quote Consorziati e arrotondamenti | 12.131 |
| Totale Varie altre riserve | 12.131 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

| | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 5.676 | Fondo Consortile | | 5.676 |
| Altre riserve | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | 12.131 | Quote Consorziati e arrotondamenti | B | 12.131 |
| Totale altre riserve | 12.131 | | | 12.131 |
| Utili portati a nuovo | 10.354 | Utili a nuovo | B | 10.354 |
| Totale | 28.161 | | | 28.161 |
| Quota non distribuibile | | | | 28.161 |

LEGENDA / NOTE:

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

La situazione debitoria al 31 ottobre 2017 viene dettagliata nel seguente prospetto:

| Voci di Bilancio | Saldo al 31/10/2017 |
|--|---------------------|
| Fido Unicredit Banca | 500.000 |
| Debiti Vs. Fornitori | 140.895 |
| Debiti per fatture da ricevere | 6.529 |
| Debiti Vs. Erario per ritenute Lav. Aut. | 2.195 |
| Debiti Vs. RAS per IRAP | 802 |
| Debiti Vs. Erario per IVA | 7 |
| Debiti Vs. UNISS e UNICA per attività istituzionali | 368.844 |
| Debiti Vs. UNISS per Ricercatori TD Dipartimento Agraria | 295.000 |
| Debiti Vs. UNISS per Ricercatori TD Dipartimento Storia | 56.500 |
| Debiti Vs. Docenti UNICA per docenze | 175.240 |
| Collegio dei Sindaci da liquidare | 5.660 |
| Debiti Vs. Telecom per finanz. imp. telefonico | 2.215 |
| Altri debiti | 28.912 |
| Arrotondamenti | 0 |
| TOTALE | 1.582.799 |

Debiti suddivisi per area geografica

| debiti | Italia | Paesi UE | Resto Europa | Resto del mondo | Totale |
|-----------------------|------------------|----------|--------------|-----------------|------------------|
| Verso banche | 500.000 | | | | 500.000 |
| Verso fornitori | 147.425 | | | | 147.425 |
| Verso erario | 3.004 | | | | 3.004 |
| Verso Ist. Prev. | 0 | | | | 0 |
| Verso UNISS e UNICA | 895.584 | | | | 895.584 |
| Verso altri | 36.787 | | | | 36.787 |
| Arrotondamenti | -1 | | | | -1 |
| TOTALE | 1.582.799 | | | | 1.582.799 |

Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali né debiti di durata superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

Risconti, ovvero quote di proventi, rilevati integralmente nell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2016 o in precedenti esercizi. Rappresentano la quota parte rinviata ad uno o più esercizi successivi.

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione delle disponibilità liquide nei due esercizi considerati.

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.799 | 40.441 | 42.240 |
| Variazione nell'esercizio | (1.799) | 29.192 | 27.393 |
| Valore di fine esercizio | - | 69.633 | 69.633 |

Dettaglio della voce:

| Voci di Bilancio | Saldo al 31/10/2017 |
|-------------------------|----------------------------|
| Contributo c/impianti | 69.633 |
| Arrotondamenti | 0 |
| TOTALE | 69.633 |

CONTO ECONOMICO

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni sui lavoratori dipendenti (art. 2427, c. 1, punto 15).

Il Consorzio UNO non dispone di personale dipendente. I servizi sono garantiti dal personale dipendente dalla società AYMO Consulting Srl, alla quale sono stati affidati i servizi di direzione, i servizi tecnici di laboratorio e biblioteca, i servizi amministrativi e i servizi tecnici di management didattico e tutorato.

Informazioni sui compensi corrisposti ai componenti del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Sindaci (art. 2427, c. 1, punto 16)

I compensi spettanti agli amministratori e ai componenti del Collegio dei Sindaci vengono rappresentati nel presente prospetto:

| | Valore |
|---|---------------|
| Compensi ai componenti del Collegio dei Sindaci | 10.221 |
| TOTALE | 10.221 |

I componenti del Consiglio Direttivo non hanno ricevuto, conformemente alla previsione statutaria, alcun compenso e/o rimborso.

I componenti del Collegio dei Sindaci hanno maturato compensi per complessivi € 10.221.

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

Non sussistono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Informazioni su operazioni con parti correlate

Il Consorzio UNO ha effettuato, nel corso del presente esercizio, alcune operazioni con parti correlate, tra le quali assumono particolare rilievo quella con la società AYMO Consulting Srl, consorziata fin dalla costituzione del Consorzio e quella con la Provincia di Oristano relativamente alla utilizzazione del Chiostro del Carmine, sede del Consorzio.

Con la società AYMO Consulting Srl è vigente un contratto per la prestazione dei servizi di direzione generale, dei servizi tecnici, logistici, amministrativi e di supporto, rinnovato nel corso dell'esercizio, la cui scadenza è prevista per il 31 ottobre 2018.

I corrispettivi spettanti alla società AYMO Consulting Srl con riferimento all'esercizio 2016.2017 ammontano a € 105.434,88 (IVA inclusa) quanto al servizio di direzione generale e a € 698.366,82 (esente IVA) quanto al rimborso dei costi del lavoro del personale impiegato nei servizi tecnici, logistici, amministrativi e di supporto.

Per quanto riguarda invece i rapporti con la Provincia di Oristano, occorre evidenziare che essa ha stabilito di modificare il titolo di disponibilità del Chiostro del Carmine, individuando nel contratto di locazione la forma corretta nella quale inquadrarla. Il canone richiesto è stabilito in € 178.000,00 annui con riferimento all'anno 2016.

Nel corso dell'esercizio si sono avute diverse interlocuzioni finalizzate alla composizione della situazione; in attesa della definizione di questa, nel bilancio di esercizio al 31 ottobre 2017 non è stata effettuata alcuna rilevazione.

Informazioni su accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziaria derivati ex art. 2427 bis del C.C.

Non sussistono.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'avanzo di esercizio, l'organo amministrativo propone di portarlo a nuovo.

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del Bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. 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 ed il risultato economico dell'esercizio.

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

Relativamente all'avanzo di esercizio, l'organo amministrativo propone di portarlo a nuovo

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.10.2017 e la proposta di destinazione dell'avanzo.

Oristano, __ dicembre 2017

Gian Valerio Sanna
(Presidente)

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31.10.2017
ALLEGATI**

ALLEGATO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| Chiostro | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|-------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Attrezzatura varia | 60.367 | 0 | 60.367 |
| Impianto Antincendio Mobile (Estintori) | 2.341 | 0 | 2.341 |
| Hardware | 242.449 | 0 | 242.449 |
| Impianto di riscaldamento e condizionamento | 36.083 | 0 | 36.083 |
| Impianto elettrico | 48.800 | 0 | 48.800 |
| Impianto Telefonico | 20.385 | 0 | 20.385 |
| Macchine da ufficio | 6.489 | 0 | 6.489 |
| Mobili e arredi | 138.055 | 0 | 138.055 |
| Impianto allarme Chiostro | 2.000 | 0 | 2.000 |
| Mobili, arredi ed attrezzatura didattica | 72.417 | 0 | 72.417 |
| Automezzi | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
| Autovetture | 30.446 | 0 | 30.446 |
| Laboratorio Discipline Biologiche Nuraxinieddu | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
| Apparecchiature specifiche | 0 | 0 | 0 |
| Attrezzatura varia e minuta | 11.433 | 0 | 11.433 |
| Attrezzature di base | 243 | 0 | 243 |
| Hardware | 5.879 | 0 | 5.879 |
| Laboratorio Fisica | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
| Apparecchiature specifiche | 5.277 | 0 | 5.277 |
| Attrezzatura varia e minuta | 139 | 0 | 139 |
| Laboratorio Fenosu | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
| Attrezzature di base | 24.107 | 0 | 24.107 |
| Hardware | 835 | 0 | 835 |
| Apparecchiature specifiche | 42.951 | 0 | 42.951 |
| Attrezzatura varia e minuta | 767 | 0 | 767 |
| Impianto di riscaldamento e condizionamento | 900 | 0 | 900 |
| Laboratorio CentroLab | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
| Attrezzature di base | 226.973 | 0 | 226.973 |
| Hardware | 97.814 | 0 | 97.814 |
| Apparecchiature specifiche | 327.525 | 0 | 327.525 |
| Attrezzatura varia e minuta | 3.223 | 0 | 3.223 |
| Mobili e arredi | 37.821 | 0 | 37.821 |
| Macchine da ufficio | 1.376 | 0 | 1.376 |
| Impianto Antincendio | 1.394 | 0 | 1.394 |
| Impianto allarme | 2.832 | 0 | 2.832 |
| Impianto elettrico | 5.321 | 0 | 5.321 |
| Biblioteca | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
| Libri e riviste | 149.675 | 0 | 149.675 |
| Allestimento biblioteca | 25.167 | 0 | 25.167 |
| Hardware | 3.228 | 0 | 3.228 |
| Macchine da ufficio | 651 | 0 | 651 |
| Impianto di illuminazione | 3.456 | 0 | 3.456 |
| Impianto di riscaldamento e condizionamento | 6.240 | 0 | 6.240 |
| Altri beni (vetrate chiusura biblioteca) | 8.640 | 0 | 8.640 |
| Aula Via Carmine | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
| Impianto di riscaldamento e condizionamento | 3.600 | 0 | 3.600 |
| Acconti a fornitori | 2.580 | 0 | 2.580 |
| Arrotondamenti | 1 | 0 | 1 |
| Totale Immobilizzazioni Materiali | 1.659.880 | 0 | 1.659.880 |

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|------------------|
| F.do amm.to Impianto Riscaldamento e Condizionamento Chiostro | 41.183 | 0 | 41.183 |
| F.do amm.to Impianto Telefonico Chiostro | 14.100 | 0 | 14.100 |
| F.do amm.to Impianto Riscaldamento e Condizionamento FenosuLab | 900 | 0 | 900 |
| F.do Amm.to Impianto Allarme chiostro | 2.000 | 0 | 2.000 |
| F.do amm.to Autovetture | 16.589 | 0 | 16.589 |
| F.do amm.to Attrezzature Laboratori | 251.323 | 0 | 251.323 |
| F.do amm.to Apparecchiature Laboratori | 363.656 | 0 | 363.656 |
| F.do amm.to Mobili e Arredi Laboratori | 37.373 | 0 | 37.373 |
| F.do amm.to Attrezzatura Varia e Minuta Laboratori | 15.562 | 0 | 15.562 |
| F.do amm.to Attrezzatura Varia Chiostro | 60.367 | 0 | 60.367 |
| F.do amm.to Mobili e Arredi Chiostro | 165.510 | 0 | 165.510 |
| F.do amm.to Hardware Chiostro | 238.885 | 0 | 238.885 |
| F.do amm.to Macchine Ufficio Chiostro | 7.140 | 0 | 7.140 |
| F.do amm.to Mobili, Arredi e Attrezzatura Didattica | 70.495 | 0 | 70.495 |
| F.do amm.to Libri e Riviste Biblioteca | 149.675 | 0 | 149.675 |
| F.do amm.to Hardware Laboratori | 102.634 | 0 | 102.634 |
| F.do Amm.to Impianto Antincendio Mobile (Estintori) | 2.341 | 0 | 2.341 |
| F.do Amm.to Impianto Elettrico | 52.256 | 0 | 52.256 |
| F.do amm.to Macchine Ufficio CentroLab | 1.376 | 0 | 1.376 |
| F.do Amm.to Impianto Antincendio CentroLab | 1.394 | 0 | 1.394 |
| F.do Amm.to Impianto Allarme CentroLab | 2.832 | 0 | 2.832 |
| F.do Amm.to Impianto Elettrico CentroLab | 5.321 | 0 | 5.321 |
| F.do amm.to Impianto Riscaldamento e Condizionamento Aula Via Carmine | 3.600 | 0 | 3.600 |
| Arrotondamenti | 3 | 0 | 3 |
| Totale Fondi Ammortamento Immobilizzazioni Materiali | 1.606.515 | 0 | 1.606.515 |

| | | | |
|---|---------------|----------|---------------|
| TOTALE ALLEGATO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 53.365 | 0 | 53.365 |
|---|---------------|----------|---------------|

ALLEGATO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|----------------|
| Software in Licenza | 67.471 | 0 | 67.471 |
| Spese Manutenzione Straordinaria Nuraxinieddu (Bene di terzi) | 90.253 | 0 | 90.253 |
| Spese Manutenzione Straordinaria CentroLab (Bene di terzi) | 95.525 | 0 | 95.525 |
| Spese Manutenzione Straordinaria Chiostro | 63.157 | 0 | 63.157 |
| Spese Manutenzione Straordinaria Aula via Carmine | 27.220 | 0 | 27.220 |
| Spese Manutenzione Straordinaria Lab.Fenosu | 4.477 | 0 | 4.477 |
| Totale Immobilizzazioni immateriali | 348.103 | 0 | 348.103 |

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--|------------------------|----------------------|----------------|
| F.do amm.to Software in licenza | 67.471 | 0 | 67.471 |
| F.do amm.to Spese straordinarie Nuraxinieddu (bene di terzi) | 90.253 | 0 | 90.253 |
| F.do Amm.to Spese Manutenzione Straordinaria CentroLab (Bene di terzi) | 95.525 | 0 | 95.525 |
| F.do Amm.to Spese Manutenzione Straordinaria Chiostro | 44.116 | 0 | 44.116 |
| F.do Amm.to Spese Manutenzione Straordinaria Aula via Carmine | 27.220 | 0 | 27.220 |
| F.do Amm.to Spese Manutenzione Straordinaria Lab. Fenosu | 4.477 | 0 | 4.477 |
| Totale Fondi Immobilizzazioni immateriali | 329.062 | 0 | 329.062 |

| | | | |
|---|---------------|----------|---------------|
| TOTALE ALLEGATO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 19.041 | 0 | 19.041 |
|---|---------------|----------|---------------|

ALLEGATO CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO
CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--|------------------------|----------------------|--------|
|--|------------------------|----------------------|--------|

| | | | |
|--|------------------|---------------|------------------|
| CREDITI VS. R.A.S. PER IRAP | 0 | 720 | 720 |
| CREDITI VS. R.A.S. PER CONTRIBUTI DA EROGARE | 1.087.152 | 0 | 1.087.152 |
| CREDITI VS. FONDAZIONE BANCO DI SARDEGNA PER CONTRIBUTI DA EROGARE | 14.000 | 0 | 14.000 |
| CREDITI VS. ERARIO PER IVA | 0 | 103 | 103 |
| CREDITI VS. ERARIO PER IRES | 0 | 744 | 744 |
| CREDITI VS. INAIL (Autoliquidazione al 31/10/2015) | 399 | 0 | 399 |
| CREDITI DIVERSI | 111 | 26.134 | 26.245 |
| ERARIO PER RITENUTE SU INTERESSI ATTIVI C.C. BANCARIO | 0 | 3 | 3 |
| CREDITI VS. CONSORZIATI | 18.594 | 0 | 18.594 |
| FONDO RISCHI SU CREDITI VS. CONSORZIATI | -14.125 | 0 | -14.125 |
| Totale Crediti esigibili entro l'esercizio successivo | 1.106.131 | 27.704 | 1.133.835 |

| | | | |
|---|------------------|---------------|------------------|
| TOTALE ALLEGATO CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO | 1.106.131 | 27.704 | 1.133.835 |
|---|------------------|---------------|------------------|

ALLEGATO CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--|------------------------|----------------------|--------------|
| DEPOSITI CAUZIONALI | 82 | 0 | 82 |
| CREDITI VS. CONSORZIATI | 6.060 | 0 | 6.060 |
| Totale Crediti esigibili entro l'esercizio successivo | 6.142 | 0 | 6.142 |

| | | | |
|---|--------------|----------|--------------|
| TOTALE ALLEGATO CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO | 6.142 | 0 | 6.142 |
|---|--------------|----------|--------------|

ALLEGATO DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------|
| VALORI IN CASSA | 165 | 121 | 286 |
| BANCO DI SARDEGNA C/C ATTIVO | 6.037 | 0 | 6.037 |
| BANCA CARIGE | 0 | 75.659 | 75.659 |
| CARTA DI DEBITO RICARICABILE | 367 | 0 | 367 |
| UNICREDIT BANCA | 323.209 | 0 | 323.209 |
| Totale Disponibilità liquide | 329.778 | 75.780 | 405.558 |

| | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| TOTALE ALLEGATO DISPONIBILITA' LIQUIDE | 329.778 | 75.780 | 405.558 |
|---|----------------|---------------|----------------|

ALLEGATO RATEI E RISCONTI

RISCONTI ATTIVI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|--------|
| RISCONTI ATTIVI SU POLIZZE ASSICURATIVE AUTOVETTURA/NATANTI | 2.117 | 0 | 2.117 |
| RISCONTI ATTIVI SU TELEFONICHE | 664 | 0 | 664 |
| RISCONTI ATTIVI SU POLIZZA ASSICURATIVA LABORATORI | 6.700 | 0 | 6.700 |
| RISCONTI ATTIVI SU POLIZZA ASSICURATIVA STUDENTI | 321 | 0 | 321 |
| RISCONTI ATTIVI SU POLIZZA DOCENTI | 0 | 0 | 0 |
| RISCONTI ATTIVI SU ONERI PER POLIZZA FIDEJUSSORIA | 0 | 0 | 0 |
| RISCONTI ATTIVI SU POLIZZA ASSICURATIVA ATTREZZATURE CHIOSTRO | 755 | 0 | 755 |
| RISCONTI ATTIVI SU ASSISTENZA E LICENZA USO TEMPORANEA SOFTWARE | 189 | 0 | 189 |
| RISCONTI ATTIVI DIREZIONE GENERALE | 0 | 0 | 0 |
| RISCONTI ATTIVI SEAT | 0 | 0 | 0 |
| RISCONTI ATTIVI SU ABBONAMENTO IL SOLE 24 ORE | 0 | 0 | 0 |
| RISCONTI ATTIVI BOLLO AUTO/NATANTI | 56 | 0 | 56 |
| RISCONTI ATTIVI DOMINIO INTERNET | 522 | 0 | 522 |
| COSTI SOSPESI PRESTAZIONI PROFESSIONALE | 0 | 0 | 0 |
| RISCONTI ATTIVI FITTO LOCALE VIA CARMINE | 0 | 0 | 0 |
| RISCONTI ATTIVI SU FITTI IMMOBILE V.LE DIAZ (ORISTANO) | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------------------------|---|---|---|
| RISCONTI ATTIVI CANONE MANUTENZIONE | 0 | 0 | 0 |
|-------------------------------------|---|---|---|

| | | | |
|--|---------------|----------|---------------|
| RISCONTI ATTIVI CANONE ABBONAMENTO ECO | 0 | 0 | 0 |
| AYMO COMPETENZA 2016/2017 | 52.996 | 0 | 52.996 |
| ARROTONDAMENTI | 1 | 0 | 1 |
| Totale Risconti attivi | 64.321 | 0 | 64.321 |

TOTALE ALLEGATO RISCONTI ATTIVI **64.321** **0** **64.321**

ALLEGATO PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------|
| FONDO DI DOTAZIONE | 5.676 | 0 | 5.676 |
| RISERVA DA ARROTONDAMENTI CONVERSIONE C.S. LIRE/EURO | 5 | 0 | 5 |
| RISERVA DA ARROTONDAMENTI UNITA' DI EURO | -1 | 1 | 0 |
| ALTRE RISERVE (VERSAMENTO CONSORZIATI) | 12.127 | 0 | 12.127 |
| UTILE (PERDITA) PORTATA A NUOVO | -91.461 | 101.815 | 10.354 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 0 | 1.669 | 1.669 |
| ARROTONDAMENTI | 0 | -1 | 0 |
| Totale Patrimonio Netto | -73.654 | 103.484 | 29.830 |

TOTALE ALLEGATO PATRIMONIO NETTO **-73.654** **103.484** **29.830**

ALLEGATO DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

FORNITORI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|
| AYMO CONSULTING SRL | 112.439 | 0 | 112.439 |
| BRT SPA | 116 | 0 | 116 |
| BODANCHIMICA SRL | 205 | 0 | 205 |
| CAMEDDA SALVATORE | 1.500 | 0 | 1.500 |
| DEFECO SRL | 339 | 0 | 339 |
| GOOGOLIRELAND | 3 | 0 | 3 |
| IMEL ASCENSORI SRL | 476 | 0 | 476 |
| INTERNET BOOKSHOP SRL | 655 | 0 | 655 |
| LIFE TECHNOLOGIES | 396 | 0 | 396 |
| M-MEDICAL SRL | 1.748 | 0 | 1.748 |
| MICROTEC SNC | 171 | 0 | 171 |
| MICROBIOL DI SERGIO MURGIA & C. | 1.193 | 0 | 1.193 |
| MISTRAL 2 DI A. SANNA E C. SNC | 3.732 | 0 | 3.732 |
| PISANU IGNAZIO MARCO | 1.226 | 0 | 1.226 |
| POLO TERMICA SRL | 4.850 | 0 | 4.850 |
| S.D. AGROS SRL | 233 | 0 | 233 |
| SERRA PIERGIORGIO | 3.660 | 0 | 3.660 |
| SECHI INFORMATICA SRL | 1.770 | 0 | 1.770 |
| SIGMA-ALDRICH SRL | 2.092 | 0 | 2.092 |
| STUDIO BIT DI C. LONGAGNANI | 460 | 0 | 460 |
| SORGENIA SPA | 1.928 | 0 | 1.928 |
| TELECOM ITALIA S.P.A. | 1.711 | 0 | 1.711 |
| Totale debiti Vs. Fornitori | 140.897 | 0 | 140.897 |

FORNITORI PER N.C. DA RICEVERE

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|---------------------------|-------------------------|----------|
| SIAD SPA | 0 | 0 | 0 |
| arrotondamenti | 0 | 0 | 0 |
| Totale debiti Vs. fornitori per N.C. da ricevere | 0 | 0 | 0 |

FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---------------|---------------------------|-------------------------|--------|
| MOCCI GIORGIO | 4.561 | 0 | 4.561 |

| | | | |
|--|--------------|----------|--------------|
| ENEL ENERGIA | 657 | 0 | 657 |
| SOGENIA SPA | 1.312 | 0 | 1.312 |
| arrotondamenti | -1 | 0 | -1 |
| Totale debiti Vs. fornitori per fatture da ricevere | 6.529 | 0 | 6.529 |

DEBITI TRIBUTARI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| ERARIO C.TO RITENUTE IRPEF | 2.195 | 0 | 2.195 |
| ERARIO PER IVA | 7 | 0 | 7 |
| Totale debiti Tributari | 2.202 | 0 | 2.202 |

DEBITI VERSO REGIONI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|------------|
| IRAP REGIONE SARDEGNA | 802 | 0 | 802 |
| Totale debiti verso Regioni | 802 | 0 | 802 |

DEBITI VS. ENTI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|----------|
| INAIL | 0 | 0 | 0 |
| INPS | 0 | 0 | 0 |
| Totale debiti Vs. Enti Previdenziali /Assistenziali e Assicurativi | 0 | 0 | 0 |

ALTRI DEBITI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------|
| DIVERSI | 28.912 | 0 | 28.912 |
| DEBITI VS COLLEGIO SINDACALE | 5.660 | 0 | 5.660 |
| CDL ECONOMIA DA LIQUIDARE | 41.616 | 0 | 41.616 |
| CDL AGARIA UNISS DA LIQUIDARE | 261.852 | 0 | 261.852 |
| CDL BIOTECNOLIOGIE DA LIQUIDARE | 65.376 | 0 | 65.376 |
| CDL ECONOMIA /CONSORZIO DA LIQUIDARE | 68.467 | 0 | 68.467 |
| CLD BIOTIN /CONSORZIO DA LIQUIDARE | 106.773 | 0 | 106.773 |
| RICERCATORI TD AGRARIA DA LIQUIDARE | 295.000 | 0 | 295.000 |
| RICERCATORI TD NESIOTIKA DA LIQUIDARE | 56.500 | 0 | 56.500 |
| FINANZIAMENTO TELECOM | 2.215 | 0 | 2.215 |
| ARROTONDAMENTI | -2 | 0 | -2 |
| Totale Altri debiti | 932.369 | 0 | 932.369 |
| ARROTONDAMENTI | 0 | 0 | 0 |

DEBITI VS. BANCHE

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|----------------|
| UNICREDIT C/C PASSIVO | 500.000 | | 500.000 |
| Totale debiti Vs. Enti Previdenziali /Assistenziali e Assicurativi | 500.000 | 0 | 500.000 |

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--|------------------------|----------------------|------------------|
| TOTALE ALLEGATO DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO | 1.582.799 | 0 | 1.582.799 |

ALLEGATO RATEI E RISCONTI
RISCONTI PASSIVI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--|------------------------|----------------------|---------------|
| RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI | 69.633 | | 69.633 |
| Totale Risconti passivi | 69.633 | 0 | 69.633 |

RATEI PASSIVI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|----------|
| INTERESSI PASSIVI FINANZIAMENTO UNICREDIT BANCA | 0 | 0 | 0 |
| Totale Risconti passivi | 0 | 0 | 0 |

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|---------------|
| TOTALE ALLEGATO RATEI RISCONTI PASSIVI | 69.633 | 0 | 69.633 |

ALLEGATO VALORE DELLA PRODUZIONE
VALORE DELLA PRODUZIONE

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------|
| CONTRIBUTI R.A.S. ORDINARI | 2.192.219 | | 2.192.219 |
| SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE | 6.820 | 3.137 | 9.957 |
| RICAVI PER SERVIZI | 0 | 465 | 465 |
| CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI | 0 | 0 | 0 |
| CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI | 14.000 | | 14.000 |
| PLUSVALENZE | 1.266 | 0 | 1.266 |
| ABBUONI E ARROT. | 0 | 0 | 0 |
| Totale Valore della produzione | 2.214.305 | 3.602 | 2.217.907 |

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--|------------------------|----------------------|------------------|
| TOTALE ALLEGATO VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.214.305 | 3.602 | 2.217.907 |

ALLEGATO COSTI DELLA PRODUZIONE
PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO, MERCI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|---------------|
| CANCELLERIA | 6.007 | 0 | 6.007 |
| CARBURANTI | 2.885 | 0 | 2.885 |
| MATERIALE DI CONSUMO SEDE | 0 | 0 | 0 |
| MATERIALE DI CONSUMO LAB. DISCIPLINE BIOLOGICHE CENTROLAB | 21.892 | 0 | 21.892 |
| MATERIALE DI CONSUMO LABORATORIO FENOSULAB | 2.914 | 0 | 2.914 |
| MATERIALE DI CONSUMO LABORATORIO INFOLAB | 3.996 | 0 | 3.996 |
| MATERIALE PUBBLICITARIO | 0 | 0 | 0 |
| ALTRI ACQUISTI | 0 | 0 | 0 |
| ARROTONDAMENTI | 1 | 0 | 1 |
| Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci | 37.695 | 0 | 37.695 |

PER SERVIZI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|--------|
| ENERGIA ELETTRICA CHIOSTRO | 18.814 | 0 | 18.814 |
| ENERGIA ELETTRICA CENTROLAB | 8.605 | 0 | 8.605 |

| | | | |
|---|---------|----|---------|
| ENERGIA ELETTRICA AULA VIA CARMINE | 1.401 | 0 | 1.401 |
| ACQUA | 817 | 0 | 817 |
| TELEFONICHE CHIOSTRO | 8.298 | 0 | 8.298 |
| TELEFONICHE CENTROLAB | 1.290 | 0 | 1.290 |
| COMBUSTIBILE PER RISC. CHIOSTRO | 4.850 | 0 | 4.850 |
| PULIZIE CHIOSTRO | 29.121 | 0 | 29.121 |
| PULIZIE CENTROLAB | 6.082 | 0 | 6.082 |
| PULIZIE SAN SEBASTIANO | 2.281 | 0 | 2.281 |
| PULIZIE AULA VIA CARMINE | 1.771 | 0 | 1.771 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI IMPIANTI TELEFONICI | 1.183 | 0 | 1.183 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI IMPIANTI ELETTRICI | 1.067 | 0 | 1.067 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI SU HARDWARE | 1.729 | 0 | 1.729 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI SU MACCHINE UFFICIO | 1.863 | 0 | 1.863 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI SU APPARECCHIATURE DA LABORATORIO | 1.061 | 0 | 1.061 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI IMP. DI COND. E RISC. | 3.050 | 0 | 3.050 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI IMP. ANTINCENDIO | 517 | 0 | 517 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI ASCENSORI | 952 | 0 | 952 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI ORDINARIE CHIOSTRO | 6.865 | 0 | 6.865 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI ORDINARIE CENTROLAB | 1.145 | 0 | 1.145 |
| INTERVENTI E MANUTENZIONI ORDINARIE AULA 1E | 1.838 | 0 | 1.838 |
| MATERIALE PROMOZIONALE | 19.647 | 0 | 19.647 |
| INSERZIONI PUBBLICITARIE | 8.108 | 0 | 8.108 |
| ORGANIZZAZIONE FIERE, CONVEGNI E CERIMONIE | 30.589 | 0 | 30.589 |
| NOTARILI | 251 | 0 | 251 |
| CONSULENZE FISCALI, TRIBUTARIE E DEL LAVORO | 15.476 | 0 | 15.476 |
| GIURIDICHE | 6.344 | 0 | 6.344 |
| CONSULENZE INFORMATICHE | 1.500 | 0 | 1.500 |
| COLLABORAZIONE PER LA COMUNICAZIONE | 11.901 | 0 | 11.901 |
| COMPENSI COLLEGIO SINDACALE | 10.221 | 0 | 10.221 |
| DIREZIONE GENERALE | 105.435 | 0 | 105.435 |
| COSTO DEL PERSONALE SERVIZI GENERALI | 374.686 | 0 | 374.686 |
| COSTO DEL PERSONALE BIBLIOTECA | 47.682 | 0 | 47.682 |
| COSTO DEL PERSONALE CENTROLAB | 81.934 | 0 | 81.934 |
| COSTO DEL PERSONALE INFOLAB | 28.324 | 0 | 28.324 |
| COLLABORAZIONI PER ATTIVITA' DI LABORATORIO | 2.476 | 0 | 2.476 |
| POSTA E ALTRE SPEDIZIONI | 1.284 | 0 | 1.284 |
| CANONE ASSISTENZA SOFTWARE | 3.272 | 0 | 3.272 |
| RINNOVO DOMINI INTERNET | 915 | 0 | 915 |
| LICENZA D'USO (SOFTWARE) | 80 | 0 | 80 |
| ASSICURAZIONE AUTOVETTURA | 1.894 | 0 | 1.894 |
| INTERVENTI DI MAN. E RIP. AUTOVETTURE | 1.086 | 0 | 1.086 |
| INCARICO RESP. IG. E SICUREZZA LAVORO | 6.100 | 0 | 6.100 |
| ONERI PER VISITE MEDICHE | 2.017 | 0 | 2.017 |
| ASSICURAZIONI LABORATORI | 4.421 | 0 | 4.421 |
| ASSICURAZIONI SEDE | 3.358 | 0 | 3.358 |
| ASSICURAZIONE STUDENTI | 506 | 0 | 506 |
| DOCENZA- EGST UNICA | 110.083 | 0 | 110.083 |
| DOCENZA-BIOTIN UNICA | 172.149 | 0 | 172.149 |
| DOCENZA-TVEA UNISS | 261.852 | 0 | 261.852 |
| RICERCATORI TD TVEA UNISS | 182.200 | 0 | 182.200 |
| RICERCATORI TD NESIOTIKA | 6.500 | 0 | 6.500 |
| TRASFERTE DOCENTI EGST UNICA | 32.084 | 0 | 32.084 |
| TRASFERTE DOCENTI - BIOTIN UNICA | 31.073 | 0 | 31.073 |
| TRASFERTE DOCENTI - TVEA UNISS | 69.375 | 0 | 69.375 |
| TRASFERTE DOCENTI - ARCHEOLOGIA UNISS | 6.101 | 0 | 6.101 |
| PUBBLICAZIONI RICERCHE ARCHEOLOGICHE SUB | 6.136 | 0 | 6.136 |
| ALTRI SERVIZI | 0 | 94 | 94 |
| COMPENSI SERVIZI AMMINISTRATIVI UNISS | 12.500 | 0 | 12.500 |
| PNERI OSPIT. STUDENTI NESIOTIKA | 13.780 | 0 | 13.780 |
| CONVEGNI E SEMINARI - BIOTIN | 284 | 0 | 284 |
| CONVEGNI E SEMINARI - TVEA | 150 | 0 | 150 |
| ATTIVITA' DI LABORATORIO ESERCITAZIONI - EGST | 16.660 | 0 | 16.660 |
| ATTIVITA' DI LABORATORIO ESERCITAZIONI - BIOTIN | 21.703 | 0 | 21.703 |
| ATTIVITA' DI LABORATORIO ESERCITAZIONI - TVEA | 500 | 0 | 500 |
| ATTIVITA' DI LABORATORIO ESERCITAZIONI - ARCHEOSUB | 16.417 | 0 | 16.417 |

| | | | |
|---|------------------|------------|------------------|
| VIAGGI E TRASFERTE STUDENTI - EGST | 4.400 | 0 | 4.400 |
| VIAGGI E TRASFERTE STUDENTI - BIOTIN | 2.117 | 0 | 2.117 |
| VIAGGI E TRASFERTE STUDENTI - TVEA | 1.926 | 0 | 1.926 |
| VIAGGI E TRASFERTE STUDENTI - ARCHEOSUB | 696 | 0 | 696 |
| MANAGER E TUTOR - EFST UNICA | 1.216 | 0 | 1.216 |
| MANAGER E TUTOR - BIOTIN UNICA | 62.562 | 0 | 62.562 |
| MANAGER E TUTOR - TVEA UNISS | 35.631 | 0 | 35.631 |
| MAMAGER E TUTOR - AS UNISS | 66.332 | 0 | 66.332 |
| CONTRIBUTI INPS | 2.782 | 0 | 2.782 |
| SPESE BANCARIE | 514 | 306 | 820 |
| SPESE VARIE | 0 | 348 | 348 |
| ARROTONDAMENTI | 5 | 0 | 5 |
| Totale per Servizi | 2.011.835 | 748 | 2.012.583 |

PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|---------------|
| CANONE FITTO IMMOBILE USO DIDATTICO | 7.000 | 0 | 7.000 |
| CANONE FITTO IMMOLIBE V.LE DIAZ | 58.800 | 0 | 58.800 |
| CANONE FITTO AULA VIA CARMINE | 10.680 | 0 | 10.680 |
| FITTO LOCALI USO GENERALE | 2.580 | 0 | 2.580 |
| Totale per Godimento Beni di Terzi | 79.060 | 0 | 79.060 |

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|--------------|
| SPESE STRAORDINARIE CHIOSTRO | 7.135 | 0 | 7.135 |
| Totale Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali | 7.135 | 0 | 7.135 |

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|---------------|
| AMM.TO IMPIANTO TELEFONICO CHIOSTRO | 1.672 | 0 | 1.672 |
| AMM.TO IMPIANTO DI RISCALD. E CONDIZ. CHIOSTRO | 688 | 0 | 688 |
| AMM.TO AUTOVEETTURE | 1.979 | 0 | 1.979 |
| AMM.TO ATTREZZATURE DI BASE LABORATORI | 371 | 0 | 371 |
| AMM.TO APPARECCHIATURE LABORATORI | 2.458 | 0 | 2.458 |
| AMM.TO MOBILI E ARREDI LABORATORI | 29 | 0 | 29 |
| AMM.TO HARDWARE LABORATORI | 4.182 | 0 | 4.182 |
| AMM.TO ATTREZZATURA VARIA LABORATORI | 15 | 0 | 15 |
| AMM.TO ATTREZZATURA VARIA CHIOSTRO | 2.035 | 0 | 2.035 |
| AMM.TO MOBILI E ARREDI CHIOSTRO | 3.596 | 0 | 3.596 |
| AMM.TO HARDWARE CHIOSTRO | 4.186 | 0 | 4.186 |
| AMM.TO MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE CHIOSTRO | 486 | 0 | 486 |
| AMM.TO LIBRI E RIVISTE BIBLIOTECA | 5.718 | 0 | 5.718 |
| AMM.TO IMPIANTO ELETTRICO | 417 | 0 | 417 |
| ARROTONDAMENTI | -1 | 0 | -1 |
| Totale Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali | 27.831 | 0 | 27.831 |

SVALUTAZIONE CREDITI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|---|------------------------|----------------------|----------|
| SVALUTAZIONE CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE | 0 | 0 | 0 |
| ARROTONDAMENTI | 0 | 0 | 0 |
| Totale Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali | 0 | 0 | 0 |

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|--------|
| VALORI BOLLATI | 676 | 0 | 676 |
| DIRITTI VARI | 799 | 0 | 799 |
| MULTE E AMMENDE | 29 | 0 | 29 |
| SPESE VARIE | 6.968 | 0 | 6.968 |
| INSUSSISTENZE E SOPRAVVENIENZE | 14 | 45 | 59 |
| BOLLO AUTOVEETTURE/NATANTI | 178 | 0 | 178 |

| | | | |
|---|---------------|-----------|---------------|
| T.A.R.S.U. CHIOSTRO | 5.659 | 0 | 5.659 |
| RITENUTE FISCALI SU INTERESSI ATTIVI | 11 | 0 | 11 |
| T.A.R.S.U. CENTROLAB | 2.020 | 0 | 2.020 |
| T.A.R.S.U. AULA VIA CARMINE | 341 | 0 | 341 |
| IMPOSTA DI REGISTRO | 722 | 0 | 722 |
| ARROTONDAMENTI | -1 | 0 | -1 |
| Totale Oneri Diversi di Gestione | 17.416 | 45 | 17.461 |

| | | | |
|---|------------------|------------|------------------|
| TOTALE ALLEGATO COSTO DELLA PRODUZIONE | 2.180.972 | 793 | 2.181.765 |
|---|------------------|------------|------------------|

ALLEGATO PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI DIVERSI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|-----------|
| INTERESSI ATTIVI BANCARI | 41 | 7 | 48 |
| ARROTONDAMENTI | 0 | 0 | 0 |
| Totale Proventi Diversi | 41 | 7 | 48 |

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--|------------------------|----------------------|--------------|
| INTERESSI PASSIVI DIVERSI | 0 | 17 | 17 |
| INTERESSI PASSIVI VS. BANCHE | 6.114 | 0 | 6.114 |
| ARROTONDAMENTI | 0 | 0 | 0 |
| Totale Interessi e Altri Oneri Finanziari | 6.114 | 17 | 6.131 |

| | | | |
|--|---------------|------------|---------------|
| TOTALE ALLEGATO PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -6.073 | -10 | -6.083 |
|--|---------------|------------|---------------|

ALLEGATO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI STRAORDINARI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|----------|
| ALTRI PROVENTI STRAORDINARI | 0 | 0 | 0 |
| ARROTONDAMENTI | 0 | 0 | 0 |
| Totale Proventi Straordinari | 0 | 0 | 0 |

ONERI STRAORDINARI

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|----------------------------------|------------------------|----------------------|----------|
| ALTRI ONERI STRAORDINARI | 0 | 0 | 0 |
| ARROTONDAMENTI | 0 | 0 | 0 |
| Totale Oneri Straordinari | 0 | 0 | 0 |

ALLEGATO IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

| | Attività istituzionale | Attività Commerciale | Totale |
|--|------------------------|----------------------|---------------|
| IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 | 234 | 234 |
| IRAP ESERCIZIO 2016/2017 | 27.260 | 83 | 27.343 |
| IRES ESERCIZIO 2016/2017 | 0 | 813 | 813 |
| Totale Imposte sul Reddito dell'Esercizio | 27.260 | 1.130 | 28.390 |

| | | | |
|---|---------------|--------------|---------------|
| TOTALE ALLEGATO IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 27.260 | 1.130 | 28.390 |
|---|---------------|--------------|---------------|

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31.10.2017
RELAZIONE DEL CONSIGLIO
DIRETTIVO**

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.10.2017

Relazione del Consiglio Direttivo

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Signori Consorziati,

il 31 Ottobre u.s. si è chiuso l'esercizio iniziato il 1° Novembre 2016.

Le attività svolte dal Consorzio si sono sviluppate nell'area **istituzionale**, con lo svolgimento delle attività didattiche e di ricerca dei corsi di studio con sede a Oristano, e nell'area **commerciale**, con lo svolgimento di prestazioni di servizio in favore di terzi nell'ambito di progetti di ricerca e di progetti di valorizzazione turistica, con carattere residuale rispetto all'attività istituzionale.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Nel corso dell'esercizio 2016.2017 nella sede universitaria decentrata di Oristano si sono tenute le attività didattiche dei seguenti corsi universitari:

- Percorso in Economia e Gestione dei Servizi Turistici del corso di laurea in Economia e Gestione Aziendale (Facoltà di Scienze Economiche, Giuridiche e Politiche, Università degli Studi di Cagliari);
- Corso di laurea in Biotecnologie Industriali (Facoltà di Biologia e Farmacia, Università degli Studi di Cagliari);
- Curriculum in Tecnologie Alimentari - Corso di laurea in Tecnologie Viticole, Enologiche, Alimentari (Dipartimento di Agraria, Università degli Studi di Sassari);
- Curriculum in Viticoltura ed Enologia - Corso di laurea in Tecnologie Viticole, Enologiche, Alimentari (Dipartimento di Agraria, Università degli Studi di Sassari);
- Scuola di Specializzazione in Beni Archeologici (Dipartimento di Storia, Scienze dell'Uomo e della Formazione, Università degli Studi di Sassari).

Iscritti e laureati dei Corsi di Studio presso la sede di Oristano

STUDENTI ISCRITTI AL 30.07.2017 (ANNO 2016.2017)

| CORSO | ISCRITTI TOTALI | ISCRITTI AL PRIMO ANNO | IMMATRICOLATI |
|--------------|------------------------|-------------------------------|----------------------|
| EGST | 275 | 85 | 83 |
| BIOTIN | 151 | 40 | 40 |

| | | | |
|----------------------|------------|------------|------------|
| TVEA | 191 | 73 | 64 |
| NESIOTIKA | 33 | - | - |
| Corsi non più attivi | 7 | - | - |
| TOTALE | 657 | 198 | 187 |

(fonte: Anagrafe Nazionale degli Studenti – <http://anagrafe.miur.it/index.php>)

ISCRIZIONI ANNO 2017.2018 (dati provvisori)

| CORSO | ISCRITTI AL PRIMO ANNO |
|---------------|-------------------------------|
| EGST | 58 |
| BIOTIN | 31 |
| TVEA | 69 |
| NESIOTIKA* | 17 |
| TOTALE | 175 |

(fonte: Consorzio UNO – dati aggiornati al 30.11.2017)

LAUREATI

| CORSO | LAUREATI TOTALI | LAUREATI ANNO SOLARE 2017 | LAUREATI ANNO SOLARE 2016 |
|--|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | Totale | Totale | Totale |
| EGST | 365 | 21 | 31 |
| BIOTIN | 211 | 19 | 17 |
| TVEA | 250 | 17 | 22 |
| NESIOTIKA | 79 | 8 | 23 |
| SCIENZE AMBIENTALI (disattivato) | 15 | | - |
| AS (disattivato) | 43 | | - |
| RESTAURO E CONSERVAZIONE (disattivato) | 22 | | - |
| ECONOMIA MANAGERIALE (disattivato) | 10 | | - |
| TOTALE | 995 | 65 | 93 |

(fonte: Consorzio UNO – dati aggiornati al 30.11.2017)

CONTRIBUTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Il finanziamento delle attività è avvenuto primariamente facendo ricorso alle risorse provenienti dalla Regione Autonoma della Sardegna: durante l'esercizio è stato assegnato al Consorzio UNO, con la Deliberazione di Giunta Regionale n° 69/31 del 23 dicembre 2016, un contributo di euro 2.239.859,82 derivante dalla ripartizione del fondo unico per le sedi universitarie decentrate previsto nella legge finanziaria regionale del 2016.

Le spese imputabili a tale contributo sono state rendicontate alla Regione Autonoma della Sardegna, e si è in attesa di conoscere gli esiti dell'esame della documentazione e di ricevere il conseguente saldo del contributo 2016.

Di tale contributo è stata incassata, nel corso dell'esercizio, una quota leggermente inferiore al 50%, per complessivi euro 1.110.596,17.

COSTI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Il totale complessivo dei costi imputabili all'attività istituzionale è stato di euro 2.180.972,28. Tra questi, la voce di maggiore entità è stata quella relativa alle attività di docenza, incluse le trasferte e il rimborso degli oneri amministrativi a UNISS, per euro 883.917,33, seguita da quella relativa al rimborso del costo del personale, per euro 698.366,82.

Tra i costi assumono particolare rilievo, poi, gli € 76.480,00 spesi per le locazioni di locali ad uso didattico (centro laboratori e aule didattiche) e gli oneri derivanti dall'indebitamento verso il sistema bancario, per euro 6.072,90.

DEBITI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Alla chiusura dell'esercizio l'indebitamento complessivo ammonta ad euro 1.578.779,24 con un decremento di euro 107.013,27 rispetto al precedente esercizio.

ATTIVITA' COMMERCIALE

RICAVI

La gestione dell'attività commerciale ha rilevato ricavi per euro 465,00, derivanti dallo svolgimento di prestazioni di servizio a favore di terzi, in occasione di attività formative svolte presso la sede.

Tra i ricavi sono state rilevate anche delle sopravvenienze attive per euro 3.137,00, consistenti nello svolgimento con risorse interne di alcune lavorazioni che si era ritenuto necessario affidare a soggetti esterni, nell'ambito del progetto S&T MED realizzato per conto della AMP Sinis Mal di Ventre.

COSTI

Il totale dei costi imputati alla gestione commerciale è stato di euro 1.027,70.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

La gestione dell'attività istituzionale chiude a pareggio, mentre la gestione dell'attività commerciale chiude con un utile netto di euro 1.669,64.

Si propone che tale utile venga rinviato a riserva.

ALTRE INFORMAZIONI

Valorizzazione di beni e servizi concessi a titolo gratuito e non rilevati in bilancio

Il Consorzio UNO ha goduto, nel corso dell'esercizio, della disponibilità di beni e servizi a titolo gratuito forniti da alcuni Consorziati e dalle stesse Università.

Tali beni e servizi non sono rilevati in bilancio, ma rappresentano comunque un valore per la gestione del Consorzio e costituiscono la parte più significativa degli interventi di altri soggetti diversi dalla Regione per il finanziamento della sede universitaria di Oristano.

Occorre evidenziare che durante l'esercizio è proseguito il confronto con la Provincia di Oristano a proposito della richiesta di questa di sottoscrizione di un contratto di locazione con un canone annuo stabilito in € 178.000,00 a partire dal 1° gennaio 2015.

Il confronto, che in determinate circostanze ha assunto dei toni anche aspri, ha determinato, da parte di entrambi, la richiesta di intervento dell'Amministrazione regionale al fine di reperire le risorse aggiuntive da destinare al finanziamento del canone.

All'atto della chiusura dell'esercizio nessuna delle richieste di intervento ha sortito effetti e nessuna risorsa aggiuntiva è stata assegnata al Consorzio UNO. In attesa della definizione della situazione, nel bilancio di esercizio al 31 ottobre 2017 non è stata effettuata alcuna rilevazione.

Composizione del Consorzio e del Consiglio Direttivo

Il Consorzio, alla data di chiusura dell'esercizio, è composto da nove consorziati:

| Consorziato | Quota |
|--|--------------|
| Provincia di Oristano | 11,11% |
| Comune di Oristano | 11,11% |
| CCIAA di Oristano | 11,11% |
| Confcommercio Oristano | 11,11% |
| Confindustria Oristano | 11,11% |
| AYMO Consulting Srl | 11,11% |
| FAITA Sardegna | 11,11% |
| Ente Bilaterale del Turismo della Sardegna | 11,11% |
| Assegnatari Associati Arborea | 11,11% |

Il Consorzio BIOTECNE è assoggettato alla procedura di liquidazione e, conseguentemente, ha perso la qualifica di Consorziato. Alla chiusura dell'esercizio non era stato ancora nominato il liquidatore che avrebbe dovuto prendere il posto del precedente liquidatore, prof. Carlo Emanuele Muntoni, scomparso prematuramente.

Si dà atto, inoltre, che il Consorziato Associazione degli Industriali della Provincia di Oristano è confluito nella Confindustria Centro Nord Sardegna. L'operazione è consistita in una fusione per incorporazione, nella quale, come noto, il soggetto incorporante assume i diritti e gli obblighi dei partecipanti alla fusione, proseguendo in tutti i loro rapporti, anche processuali, anteriori alla fusione (art. 2504-bis c.c.).

Con riferimento alla composizione del Consiglio Direttivo, si rileva una modifica nella sua composizione, con la sostituzione della consigliera Caterina Murru, delegata del Sindaco Guido Tendas, con il nuovo Sindaco Andrea Lutz.

Il Consiglio non è stato ancora reintegrato a seguito delle dimissioni avvenute nel precedente esercizio della consigliera Marika Girat.

Occorre ricordare che nel Consiglio Direttivo un posto è riservato al rappresentante dell'Amministrazione Regionale che però, ormai da diversi anni, non provvede alla nomina.

Versamento quote sociali per l'anno 2012/2013

Nel corso dell'esercizio 2012.2013 era stata deliberato il versamento di una quota sociale di € 5.850,00 a carico di ciascun consorziato, successivamente integrata da un'ulteriore somma di € 1.212,70, per un totale di € 7.062,70, che ogni socio avrebbe dovuto versare entro il 30 aprile 2014.

Alla data di chiusura dell'esercizio, la situazione dei versamenti è la seguente: i consorziati Provincia di Oristano, Comune di Oristano, CCIAA di Oristano, Ente Bilaterale del Turismo della Sardegna, Assegnatari Associati Arborea e AYMO Consulting hanno provveduto al versamento nei termini; il consorziato Confcommercio Oristano ha rispettato tutte le scadenze del piano di rateazione approvato dal Consiglio Direttivo, tranne quelle con scadenza il 30 aprile 2017, 31 luglio 2017 e il 31 ottobre 2017, versando complessivamente € 3.192,68 (tali rate sono state versate in data 9 novembre 2017); il consorziato Associazione degli Industriali della Provincia di Oristano ha rispettato solo la prima scadenza del piano di rateazione approvato dal Consiglio Direttivo, versando € 404,23; i consorziati FAITA Sardegna e Consorzio BIOTECNE non hanno versato alcunché, non aderendo a nessuno dei molteplici solleciti inviati. In ragione di ciò, il credito vantato nei confronti di questi due Consorziati è stato imputato al fondo di svalutazione dei crediti ritenuti inesigibili.

Informazioni sul personale

Come noto, il Consorzio UNO non dispone di proprio personale dipendente.

Tutto il personale impiegato nell'attività istituzionale è dipendente della società AYMO Consulting Srl, socia del Consorzio e alla quale è stato affidato l'incarico di fornire i servizi di direzione generale, dei servizi amministrativi generali, dei servizi tecnici generali, di laboratorio e di biblioteca, e dei servizi universitari.

Tra il personale dipendente dalla società AYMO Consulting Srl non sono avvenute morti sul lavoro nè sono stati registrati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime.

Non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Informazioni obbligatorie sull'ambiente

Non sono stati causati danni all'ambiente per cui il Consorzio UNO sia stato dichiarato colpevole in via definitiva, né sono state inflitte sanzioni o pene definitive all'impresa per reati o danni ambientali. Le attività svolte non comportano l'emissione di gas ad effetto serra ex legge 316/2004.

I rifiuti speciali derivanti dallo svolgimento dell'attività, in primis i rifiuti prodotti nelle attività di laboratorio e i rifiuti composti dai materiali di consumo di origine informatica, sono trattati secondo le norme di legge e avviati alle discariche autorizzate facendo ricorso a società specializzate.

Obblighi derivanti dalla normativa in materia di trasparenza e di anticorruzione

Il Consorzio UNO è un consorzio tra imprese di diritto privato che svolge attività di pubblico interesse, gestendo la sede universitaria di Oristano con risorse in massima parte provenienti dalla Regione Autonoma della Sardegna.

In particolare, in quanto i consorziati che sono amministrazioni pubbliche sono soltanto tre su nove (Comune di Oristano, Provincia di Oristano, Camera di Commercio di Oristano) non può essere considerato facente parte del genus dei soggetti controllati da amministrazioni pubbliche.

In quanto tale, ai sensi della Determinazione n. 8 del 17 giugno 2015 dell'ANAC, esso è soggetto al regime di responsabilità previsto dal d.lgs. n. 231/2001, senza però avere l'obbligo di nominare il responsabile della prevenzione della corruzione e di redigere il Piano di prevenzione della corruzione e fermo restando che le amministrazioni pubbliche partecipanti possono promuovere l'adozione di modelli organizzativo - gestionali ex d.lgs. n. 231 del 2001.

Per quanto concerne invece il tema della trasparenza, la disciplina applicabile è limitata alle disposizioni dell'art. 1, commi da 15 a 33, della legge 6 novembre 2012, n. 190, e agli obblighi di pubblicità di cui agli artt. 14 e 15 del d.lgs. n. 33/2013, così come modificati dal d.lgs 97/2016.

Il Consorzio UNO ha in corso tutti gli adempimenti previsti dalle citate norme.

Oristano, __ dicembre 2017

Gian Valerio Sanna
(Presidente)

CONSORZIO UNO PROMOZIONE STUDI UNIVERSITARI
SEDE LEGALE: Via Senatore Carboni
c/o Amministrazione Provinciale di Oristano
Codice Fiscale e Iscrizione Registro delle Imprese di Oristano n.
90021620951

Numero R.E.A. 113742

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL BILANCIO AL 31 OTTOBRE 2017

Signori Consorziati,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.10.2017, che viene sottoposto al Vostro esame è stato approvato nella riunione del Consiglio Direttivo del 4 dicembre 2017, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, ed è stato esaminato dal Collegio, nel corso della verifica effettuata il giorno 12 dicembre 2017, dopo aver ricevuto la documentazione necessaria per la verifica in data 11 dicembre 2017. Da ciò ne discerne che, in parte, non risulta rispettato il dettato dell'articolo 20 dello Statuto Consortile per la parte riguardante la presente relazione.

Esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, è accompagnato dalla Relazione sulla Gestione ed evidenzia un utile di esercizio di euro 1.669

il Bilancio consegnato può essere riassunto nei seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

| | | |
|------------------------|-------------|------------------|
| - Immobilizzazioni | Euro | 72.406 |
| - Attivo Circolante | Euro | 1.545.535 |
| - Ratei e Risconti | Euro | 64.321 |
| | | ----- |
| - Totale Attivo | Euro | 1.682.262 |



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|
| Patrimonio Netto | Euro | 29.830 |
| - Fondi per Rischi e Oneri | Euro | 0 |
| - Trattamento Fine Rapporto L. 5. | Euro | 0 |
| - Debiti | Euro | 1.582.799 |
| - Ratei e Risconti | Euro | 69.633 |
| - Totale Passivo | Euro | 1.682.262 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|--|-------------|--------------|
| - Valore della Produzione | Euro | 2.217.907 |
| - Costi della Produzione | Euro | - 2.181.765 |
| - Proventi e Oneri Finanziari | Euro | - 6.083 |
| - Rettifiche di valore di attività finanziarie | Euro | 0 |
| - Proventi e Oneri straordinari | Euro | 0 |
| - Risultato prima delle Imposte | Euro | 30.059 |
| - Imposte sul reddito dell'Esercizio | Euro | -28.390 |
| - Utile dell'esercizio | Euro | 1.669 |

Principi di comportamento

Premesso che abbiamo svolto il controllo del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 ottobre 2017, la cui redazione compete al Consiglio Direttivo mentre è responsabilità del Collegio Sindacale esprimere un giudizio sul bilancio stesso, confermiamo che l'esame sul Bilancio è stato svolto con riferimento alle norme di legge che disciplinano il Bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dagli Organismi nazionali, tenuto conto della particolare natura giuridica del Consorzio Uno Promozione Studi Universitari e quindi non essendo applicabili gli stessi a tutte le fattispecie inerenti il Consorzio, nonché le disposizioni a cui lo stesso deve attenersi in virtù di norme e disposizioni contabili della Regione Autonoma della Sardegna in materia di erogazione di contributi a Enti di tale natura.

Principi di redazione del Bilancio

Per quanto di nostra competenza, diamo atto che il Bilancio, riferito all'anno accademico 2016/2017 riassumendo le risultanze del periodo dal 01.11.2016 al 31.10.2017 come da Statuto Sociale, è stato redatto nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e nella forma abbreviata prevista dall'articolo 2435 bis dello stesso Codice; che è stata rispettata la comparazione degli importi con i risultati dell'esercizio precedente per ciascuna voce che lo compone; che la Nota Integrativa è stata redatta così come impone l'articolo 2427 del Codice Civile con le omissioni concesse dall'articolo 2435 bis; che i dati che in esso vi compaiono corrispondono alle risultanze dei libri e delle scritture contabili del Consorzio; che ai sensi dell'articolo 2423 bis del Codice Civile risultano rispettati i principi di redazione del bilancio e in particolare si evidenzia che:

- a) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività consortile e i criteri adottati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;



- b) i costi, gli oneri ed i proventi sono stati iscritti secondo il criterio della competenza temporale, compresi quelli conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio, tenendo conto della certezza dell'esistenza e della determinabilità del loro ammontare indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- c) è stata rispettata la comparazione degli importi con i risultati dell'esercizio precedente per ciascuna voce che lo compone;
- d) i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/10/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

Per quanto riguarda l'osservanza delle norme stabilite dall'articolo 2426 del Codice Civile per le valutazioni degli elementi dell'Attivo, del Passivo e del Conto Economico, constatiamo che esse sono state rispettate ed in particolare esponiamo ed osserviamo quanto segue:

- Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo di oneri accessori se presenti e sono state sistematicamente ammortizzate in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione e del loro sfruttamento nella fase operativa e nel rispetto della normativa fiscale vigente in materia. Non risultano imputati agli stessi oneri per interessi passivi e inoltre non esistono all'attivo immobilizzazioni finanziarie;
- I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione e sono stati suddivisi correttamente in esigibili entro e oltre l'esercizio successivo.



A tale proposito il collegio evidenzia che tra i crediti sono iscritti euro 7.062,70 nei confronti del consorzio Faita Sardegna ed euro 7.062,70 nei confronti del Consorzio Biotecne a fronte dei quali, come suggerito dal collegio nella relazione al bilancio consuntivo 2014.2015, è stato iscritto un fondo svalutazione crediti pari alla somma di tali importi di euro 14.125,40. A tale proposito si invita a voler mettere in essere tutto quanto necessario per accertarsi se tali soggetti abbiano beni da poter essere pignorati, e quindi recuperare le somme dovute, e a verificare se esistono i presupposti per mettere in essere la procedura statutaria per la esclusione della FAITA Sardegna dalla compagine consortile. Si evidenzia, inoltre, che non risultano ancora versate al 31.10.2017 parte delle quote relative al 2012.2013 dei consorziati Confcommercio di Oristano e Associazione degli Industriali che però hanno in corso un piano di rientro parziale;

- I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e risultano tutti esigibili nell'esercizio successivo;
- Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo, comprese per i conti bancari le competenze, attive e passive, maturate alla chiusura dell'esercizio;
- Sono state evidenziate le informazioni con le parti correlate e specificatamente con la Aymo Consulting srl. Per quanto riguarda la parte correlata l'Amministrazione Provinciale di Oristano, che concede a titolo gratuito l'utilizzo dei locali del Chiostro del Carmine, viene evidenziato a pagina 14 della Nota Integrativa che la stessa ha richiesto la corresponsione di un canone annuo di euro 178.000,00 ma che, su precisa richiesta del Collegio nel corso del Consiglio Direttivo del 2 dicembre 2016, è stato precisato che non risulta alcun contratto di locazione stipulato e registrato tra le parti, né altro titolo giuridico che



possa avvalorare tale richiesta da parte dell'Amministrazione Provinciale,

Il Collegio attesta che i risconti attivi e i ratei e risconti passivi rappresentano effettivamente quote di costi e ricavi che sono stati calcolati in obbedienza al criterio di competenza temporale. In particolare i risconti passivi costituiscono la contrapposizione al valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio corrispondenti ai contributi ottenuti per l'acquisizione delle stesse.

Si evidenzia, inoltre, che gli elementi di dettaglio contenuti nella nota integrativa sono stati valutati nel rispetto delle disposizioni civilistiche, e che, in tema di valutazioni, non si sono rese necessarie, per le voci di Bilancio, deroghe ai criteri generali previsti dal Codice Civile sempre tenuto conto della natura giuridica del consorzio.

Consenso per l'iscrizione di costi pluriennali

Ai sensi dell'articolo 2426 C.C. punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il consenso, ove richiesto, all'iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale delle immobilizzazioni immateriali valutate al costo di acquisto al netto degli ammortamenti diretti, secondo quanto già effettuato nei precedenti esercizi.

ispezioni e verifiche

Per quanto disposto dalle norme del Codice Civile, attestiamo che nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i prescritti controlli, utilizzando la metodologia cosiddetta "a campione", ed accertata la regolare tenuta della contabilità consortile, dei libri sociali e dei libri obbligatori in base alle disposizioni civilistiche e fiscali.

Nel corso delle verifiche trimestrali eseguite abbiamo proceduto al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dal

Consorzio, riscontrando una regolare corrispondenza con la situazione contabile.

Il Collegio ha potuto verificare che sono stati rispettati sostanzialmente gli obblighi e le scadenze civilistiche e fiscali poste a carico dell'Organo Amministrativo, con particolare riguardo al versamento delle ritenute, dei contributi e delle somme dovute all'Erario ed agli Enti Previdenziali a qualsiasi titolo.

Il Collegio ritiene, inoltre, che l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal Consorzio sia adeguato per la dimensione dello stesso e in particolare che il suo funzionamento sia conforme alle necessità amministrative e contabili consortili e che nel corso del proprio mandato il Collegio ha sempre ottenuto ampia e fattiva collaborazione, sia dalla Direzione che dalla Responsabile e dall'Addetta al reparto amministrativo.

Considerazioni

Il Collegio evidenzia quanto segue:

- nella voce: Contributi per attività istituzionale è iscritta nel valore della produzione una quota parte del contributo regionale pari a euro 1.087.151,86 non ancora riscosso al 31.10.2017;
- L'attivo circolante ammonta a euro 1.545.535 (euro 1.689.714 nel 2015.2016) a fronte di debiti per euro 1.582.797 (euro 1.730.047 nel 2015.2016). La maggior parte dei crediti dell'attivo circolante sono verso la Regione Autonoma della Sardegna per contributi da incassare;
- Non è stato predisposto il rendiconto finanziario in quanto la nuova formulazione dell'articolo 2435-bis del Codice Civile non ne prevede la redazione.

Giudizio sul Bilancio di esercizio

Pertanto, il Collegio dei Sindaci, per quanto esposto ed osservato sui criteri seguiti nella redazione del Bilancio, e ritenuto lo stesso conforme alle norme civilistiche e fiscali in materia e corrispondente alle scritture contabili del Consorzio, ritiene di aver dato gli elementi necessari all'Assemblea Consortile per poter approvare il Bilancio al 31 ottobre 2017 e relativi allegati e su tale approvazione non ha nulla da obiettare.

Il Collegio rammenta che è all'ordine del giorno dell'Assemblea che approverà il bilancio d'esercizio al 31.10.2017 il rinnovo delle cariche sociali, Consiglio di Amministrazione e Collegio dei Sindaci per il prossimo triennio.

Il Collegio dei Sindaci, pertanto, ritiene doveroso, in questa sede, rivolgere un sentito ringraziamento al Presidente, al Consiglio Direttivo, alla Direzione e al Personale tutto per la fattiva collaborazione prestata nel corso dell'intero triennio della sua attività e ai Consorziati per la fiducia riposta al momento dell'affidamento dell'incarico.

Oristano, 14 dicembre 2017

Il Collegio Sindacale

Giorgio Mocci Presidente



Alessandro Lisini - Sindaco Effettivo

ASSEMBLEA CONSORTILE ORDINARIA

Riunione del 18 dicembre 2017

VERBALE

Il giorno 18 dicembre 2017, presso la sala riunioni del Consorzio UNO di Oristano, alle ore 16.30, si riunisce l'Assemblea del Consorzio UNO per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Esame ed eventuale approvazione Bilancio di Esercizio al 31 ottobre 2017;
2. Esame ed eventuale approvazione del rendiconto del contributo regionale per l'anno 2016 e delle connesse variazioni al Bilancio Preventivo per l'esercizio 2016.2017;
3. Esame ed eventuale approvazione Bilancio Preventivo per l'esercizio 2017.2018 e determinazione della quota sociale per l'esercizio 2017.2018;
4. Elezione degli organi consortili per il triennio 2018/2021.

Sono presenti i seguenti consorziati: Comune di Oristano, nella persona di Maria Giuseppina Tarantini, con delega del Sindaco Andrea Lutz, che si allega al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale (Allegato 1); Provincia di Oristano, nella persona dell'Amministratore Massimo Torrente; Camera di Commercio di Oristano, nella persona del Presidente Nando Faedda; AYMO Consulting S.r.l., nella persona di Francesco Asquer, con delega del Presidente Eugenio Aymerich, che si allega al presente verbale per farne parte integrante e

sostanziale (Allegato 2); Ente Bilaterale del Turismo della Sardegna, nella persona del Presidente Giuseppe Porcedda; ConfCommercio Oristano, nella persona del Presidente Nando Faedda.

Partecipa alla riunione Sandro Lisini, componente del Collegio dei Sindaci.

E' presente Marilena Spiga, responsabile amministrativo del Consorzio UNO, che assiste alla riunione con il consenso dei presenti.

Viene nominato, all'unanimità, presidente dell'Assemblea Francesco Asquer. Il presidente Asquer nomina segretario verbalizzante Marilena Spiga.

Il presidente Asquer, preso atto che la riunione in prima convocazione non si è tenuta a causa dell'assenza di tutti i Consorziati e constatata la sussistenza del numero legale essendo presenti sette Consorziati, dichiara valida la riunione in seconda convocazione e passa all'esame del primo punto all'ordine del giorno, relativo all'esame e alla eventuale approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 ottobre 2017.

Il presidente dell'Assemblea, avuta dispensa da parte dei Consorziati presenti della lettura della relazione del Consiglio Direttivo al Bilancio di Esercizio al 31 ottobre 2017 approvato dal Consiglio Direttivo nella riunione del 4 dicembre 2017, invita il dott. Lisini, componente effettivo del Collegio dei Sindaci, a leggere la relazione del Collegio.

Il presidente, conclusa la lettura della relazione del Collegio dei Sindaci, evidenzia che a chiusura dell'esercizio si rileva un utile di € 1.669,00, che il Consiglio Direttivo propone venga destinato a riserva.

Il presidente apre la discussione, invitando i Consorziati ad intervenire. Il Consorziato Provincia di Oristano dichiara la sua astensione nella votazione, in ragione della mancata previsione, tra i debiti del Consorzio, del canone di locazione richiesto per il Monastero del Carmine, di proprietà della Provincia di Oristano. Il Consorziato evidenzia come la normativa attualmente in vigore non consenta la messa a disposizione a titolo gratuito di immobili di proprietà pubblica e come di conseguenza la Provincia di Oristano abbia individuato nella locazione a titolo oneroso lo strumento corretto per la disponibilità del Monastero.

Il Consorziato evidenzia inoltre come l'astensione nella votazione sarà ribadita negli altri punti all'ordine del giorno.

Conclusa la discussione il presidente dell'Assemblea pone in votazione il documento di Bilancio.

Il Bilancio di Esercizio al 31 ottobre 2017 viene approvato con 6 voti favorevole e 1 astenuto. Una copia del documento, completo della relazione dello stesso Collegio, viene allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale (Allegato 3).

Il presidente dell'Assemblea introduce quindi il secondo punto all'ordine del giorno, relativo all'esame e alla eventuale approvazione del rendiconto del contributo regionale per l'anno 2016 e delle corrispondenti variazioni del Bilancio Preventivo per l'esercizio 2016.2017.

Il presidente evidenzia come il rendiconto approvato dal Consiglio Direttivo nella riunione del 3 novembre sia stato inviato alla Regione e da questa esaminato e approvato, con la conseguente erogazione del saldo del contributo del 2016, pari ad euro 2.239.859,82 complessivi. Il presidente evidenzia anche come l'andamento della gestione abbia determinato delle spese differenti rispetto a quelle previste nel Bilancio Preventivo, che era basato sull'ipotesi di attribuzione di un contributo regionale di importo superiore rispetto a quello che effettivamente è stato assegnato. Il presidente invita i Consorziati ad approvare ex post tali variazioni, esposte in una tabella allegata al rendiconto del contributo regionale per il 2016. L'Assemblea approva con 6 voti favorevoli e l'astensione del Consorziato Provincia di Oristano. Una copia del documento, completo della relazione dello stesso Collegio, viene allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale (Allegato 4).

Si passa quindi al terzo punto all'OdG, relativo all'esame e all'eventuale approvazione del Bilancio Preventivo per l'esercizio 2017.2018.

Il presidente dell'Assemblea, avuta dispensa della lettura del Programma di Attività e del Bilancio Preventivo, informa sinteticamente i Consorziati che nel

Bilancio non è stato possibile inserire la previsione della quota sociale a causa di un errore materiale nella convocazione della riunione del Consiglio Direttivo del 4 dicembre, nel corso della quale si è discusso della determinazione della quota. Il presidente informa che la determinazione della quota costituirà uno dei punti dell'OdG della prima riunione utile del Consiglio Direttivo, contestualmente alla variazione del Bilancio Preventivo che dovrà essere adottata una volta nota l'entità del contributo regionale del 2017.

Interviene quindi Alessandro Lisini, componente del Collegio dei Sindaci, che legge la relazione del Collegio.

Il presidente invita i Consorziati ad intervenire. Il solo Consorziato Provincia di Oristano interviene, ribadendo quanto detto sopra a proposito della propria astensione nel voto per l'approvazione del Bilancio Preventivo.

Conclusa la discussione, il presidente dell'Assemblea pone in votazione il documento, che viene approvato con 6 voti favorevoli e l'astensione della Provincia di Oristano. Una copia del documento, completo della relazione dello stesso Collegio e del programma di attività approvato in occasione della riunione del Consiglio Direttivo, viene allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale (Allegato 4).

Il presidente introduce quindi il quarto e ultimo punto all'OdG, relativo al rinnovo degli organi consortili per il triennio 10 gennaio 2018 – 9 gennaio 2012. Il presidente informa che si procederà alla elezione del Presidente del Consorzio, di

4 componenti del Consiglio Direttivo, dei quali almeno uno in rappresentanza delle categorie interessate, del Presidente del Collegio dei Sindaci, di 2 componenti effettivi e di 2 componenti supplenti del medesimo Collegio.

Il presidente invita i Consorziati ad intervenire. Prende la parola il sig. Faedda che propone la conferma alla presidenza dell'Ing. Gian Valerio Sanna, in ragione dei risultati positivi ottenuti nel corso del triennio e della capacità di condurre il Consorzio fuori dalla condizione di grande difficoltà nella quale si era trovato. Interviene la Dott.ssa Tarantini che esprime il suo assenso alla proposta di Faedda, in ragione dell'alto profilo del presidente e delle capacità mostrate in questi anni. Anche il Dott. Torrente evidenzia il suo favore, malgrado il confronto avuto sul tema dell'uso del Monastero del Carmine e della gratuità di questo. L'Ing. Gian Valerio Sanna è confermato nell'incarico di presidente per acclamazione.

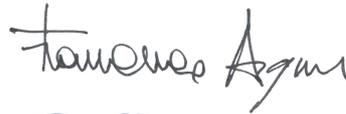
I Consorziati proseguono la discussione sui profili dei quattro consiglieri che integrano la composizione del Consiglio Direttivo. A conclusione della discussione sono nominati per acclamazione l'imprenditore vitivinicolo Davide Orro, l'imprenditore turistico Pino Porcedda, il regista e documentarista Antonello Carboni e l'imprenditrice nel settore del commercio di prodotti per l'agricoltura e macchine agricole Maura Vulpiani.

I Consorziati procedono alla nomina, per acclamazione, anche dei componenti del Collegio dei Sindaci, individuando in Giorgio Mocchi il presidente del Collegio, in

Alessandro Lisini e in Costantino Porcu i componenti effettivi e in Iole Nurra e Paola Leo i componenti supplenti.

Alle ore 18.30 l'Assemblea, constatato che sono stati discussi e si è deliberato su tutti i punti all'ordine del giorno, viene dichiarata chiusa dal presidente previa redazione del presente verbale che verrà sottoscritto dal presidente dell'Assemblea e dal segretario.

Il presidente dell'Assemblea – Francesco Asquer



Il Segretario – Marilena Spiga





Camera di Commercio
Oristano

 registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/7924/2017/CORAUTO

ORISTANO, 21/02/2018

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI ORISTANO
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
CONSORZIO UNO

FORMA GIURIDICA: CONSORZIO
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 90021620951
DEL REGISTRO IMPRESE DI ORISTANO

SIGLA PROVINCIA E N. REA: OR-113742

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- 1) 720 BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)
DT.ATTO: 31/10/2017

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 30/12/2017 DATA PROTOCOLLO: 30/12/2017

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: CARRUS-ANDREA-RAG.ANDREA@TISCALI.IT-T6939

Estremi di firma digitale



N. PRA/7924/2017/CORAUTO

ORISTANO, 21/02/2018

| VOCE PAG. | MODALITA' PAG. | IMPORTO | DATA/ORA |
|-----------------------|------------------|-----------|---------------------|
| DIRITTI DI SEGRETERIA | CASSA AUTOMATICA | **62,70** | 30/12/2017 11:51:02 |
| IMPOSTA DI BOLLO | CASSA AUTOMATICA | **65,00** | 30/12/2017 11:51:02 |

RISULTANTI ESATTI PER:

| | | | |
|---------|------|------------|------------------|
| BOLLI | | **65,00** | CASSA AUTOMATICA |
| DIRITTI | | **62,70** | CASSA AUTOMATICA |
| TOTALE | EURO | **127,70** | |

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

.
.

Si informa che, nell'ambito dell'adempimento della Comunicazione Unica, dal 1° Aprile 2010 il Registro Imprese accettera' solo pratiche telematiche. Pertanto le imprese individuali non potranno piu' utilizzare la modulistica cartacea per le iscrizioni, le modifiche e le cancellazioni e, ai fini dell'iscrizione, la domanda di avvio d'impresa dovrà precedere l'inizio dell'attivita' (è ammessa la contestualità in presenza di tutti i requisiti di legge).
il Titolare dell'impresa individuale è invitato a munirsi del dispositivo di firma digitale che potrà essere ritirato gratuitamente presso l'apposito sportello camerale.
Per maggiori informazioni consultare il sito www.registroimprese.it

Data e ora di protocollo: 30/12/2017 11:51:02

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 21/02/2018 12:54:51