

CONSORZIO INTERUNIV. NAZIONALE RICERCA TECNOLOGICA NUCLEARE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	97106400589
Numero Rea	MILANO 2123594
P.I.	05261181001
Capitale Sociale Euro	91.975 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	34.843	1.905
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	34.843	1.905
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.325	163.556
Totale crediti	413.325	163.556
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	939.576	897.979
Totale attivo circolante (C)	1.352.901	1.061.535
D) Ratei e risconti	172.621	171.809
Totale attivo	1.560.365	1.235.249
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	91.975	91.975
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	151.084	157.481
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(21.115)	(6.397)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	221.943	243.058
B) Fondi per rischi e oneri	70.000	70.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.268.422	922.191
Totale debiti	1.268.422	922.191
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.560.365	1.235.249

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.222	67.449
Totale valore della produzione	47.222	67.449
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	250	1.958
7) per servizi	62.354	42.474
14) oneri diversi di gestione	5.612	7.420
Totale costi della produzione	68.216	51.852
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(20.994)	15.597
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	55	102
Totale proventi diversi dai precedenti	55	102
Totale altri proventi finanziari	55	102
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	55	91
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(20.939)	15.688
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	7.840
imposte relative a esercizi precedenti	176	14.245
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	176	22.085
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(21.115)	(6.397)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa alla situazione patrimoniale al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

La presente Nota Integrativa accompagna la Situazione Patrimoniale del Consorzio, redatta ai sensi dell'articolo 2615-Bis del Codice Civile.

Il Presente documento, e i relativi Stato Patrimoniale e Conto Economico, hanno lo scopo di informare i terzi sulla consistenza patrimoniale del consorzio al 31/12/2018 e non si sostituiscono al Bilancio di Esercizio che sarà approvato nel più ampio termine statutario del 30 Aprile 2019, e sarà corredato dalla Relazione del Collegio dei Revisori emessa dopo le opportune attività di verifica.

La Situazione Patrimoniale chiusa al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatta conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

La Situazione Patrimoniale è stata redatta in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i corretti principi contabili al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto ad alcune marginali riclassifiche dei saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute di acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €34.843 (€1.905 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	8.455	-	8.455
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	6.550		6.550
Valore di bilancio	0	1.905	0	1.905
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	-	32.938	-	32.938
Totale variazioni	-	32.938	-	32.938
Valore di fine esercizio				
Costo	-	44.295	-	44.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	9.452		9.452
Valore di bilancio	0	34.843	0	34.843

L'incremento è dovuto all'acquisto di un impianto utilizzato nell'ambito in uno specifico progetto.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Si illustrano le consistenze e le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo Circolante per un totale di Euro 413.325.

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Crediti tributari	11.152	0	11.152		11.152
Verso altri	402.173	0	402.173	0	402.173

Totale	413.325	0	413.325	0	413.325
---------------	---------	---	---------	---	---------

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti- variazione e scadenza

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.107	(2.955)	11.152	11.152	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	149.449	252.724	402.173	402.173	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	163.556	249.769	413.325	413.325	0	0

I crediti verso altri sono vantati per Euro 196.670 verso i Consorziati per le attività svolte e per Euro 205.503 verso l'Unione Europea per progetti rendicontati nel corso del 2018.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	897.979	41.597	939.576
Totale disponibilità liquide	897.979	41.597	939.576

Trattasi delle giacenze disponibili presso i conti correnti dell'Ente.

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti Attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	171.809	812	172.621
Totale ratei e risconti attivi	171.809	812	172.621

Trattasi di Risconti attivi su costi relativi a progetti Work in Progress, sostenuti nel corso del 2017 e del 2018 e sospesi in quanto troveranno la relativa copertura economico-finanziaria in successivi esercizi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €221.943 (€243.058 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	91.975	0		91.975
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	0	-		0
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	0		(1)
Totale altre riserve	(1)	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	157.481	(6.397)		151.084
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.397)	6.397	(21.115)	(21.115)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	243.058	0	(21.115)	221.943

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	91.975	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	358.690	-201.209

Utile (perdita) dell'esercizio	-201.209	201.209
Totale Patrimonio netto	249.456	0

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		91.975
Altre riserve			
Varie altre riserve	-1		-1
Totale altre riserve	-1		-1
Utili (perdite) portati a nuovo	0		157.481
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-6.397	-6.397
Totale Patrimonio netto	-1	-6.397	243.058

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Segue il dettaglio della disponibilità e utilizzo delle voci di Patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	91.975		0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	0		-
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)		0
Totale altre riserve	(1)		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	151.084	B,D	207.606
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	243.058		207.606

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 70.000 (€ 70.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	70.000	70.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	70.000	70.000

La voce è rappresentata da oneri che l'ente potrebbe essere chiamato a sostenere con specifico riferimento all'area dei Progetti Europei. Si fa presente che nell'attivo circolante è stato rilevato un credito di pari importo, attestante l'impegno delle Università a far fronte a tali passività potenziali.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	40.396	2.665	43.061	43.061	0	0
Debiti tributari	7.664	(3.964)	3.700	3.700	0	0
Altri debiti	874.131	347.530	1.221.661	1.221.661	0	0
Totale debiti	922.191	346.231	1.268.422	1.268.422	0	0

I debiti verso altri sono relativi a debiti verso consorziati per attività di ricerca.

Tutti i debiti sono vantati verso Enti Italiani.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile si precisa che il consorzio non ha avuto in forza personale dipendente nel corso del 2018.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si rimanda ogni indicazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio al Consiglio Direttivo che entro il 30 Aprile 2019 sarà chiamato ad approvare il Bilancio d'esercizio del Consorzio.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Prof. Marco Enrico Ricotti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'Ente