

CONSORZIO ASI LECCE**Sede in:** ZONA INDUSTRIALE - 73100 - LECCE (LE)

Codice fiscale:	00380090753	Partita IVA:	00380090753
Capitale sociale:	Euro 1.170.960,53	Capitale versato:	Euro 1.170.960,53
Registro imprese di:	LECCE	N. iscrizione reg. imprese:	00380090753
P.E.C.	consorzio.asilecce@legalmail.it		

Bilancio al 31/12/2015

	al 31/12/2015	al 31/12/2014
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata	143.564	156.825
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I) Immobilizzazioni immateriali:		
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	13.325	14.507
7) Altre	490.184	489.002
TOTALE Immobilizzazioni immateriali:	503.509	503.509
II) Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	43.914.089	40.925.979
2) Impianti e macchinario	5.714.795	1.953.677
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.412	-
4) Altri beni	1.874	5.603
5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	11.972.978	12.537.949
TOTALE Immobilizzazioni materiali:	61.608.148	55.423.208
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
1) Partecipazioni in:		
d) altre imprese	1.543	1.543
TOTALE Partecipazioni in:	1.543	1.543
TOTALE Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	1.543	1.543
TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	62.113.200	55.928.260
C) Attivo circolante:		
I) Rimanenze:		
4) Prodotti finiti e merci	3.672.417	3.672.417
5) Acconti	35.258	35.258
TOTALE Rimanenze:	3.707.675	3.707.675
II) Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		

1) Crediti verso clienti		
Crediti verso clienti entro l'esercizio	2.335.135	2.273.698
Crediti verso clienti oltre l'esercizio	82.474	-
TOTALE Crediti verso clienti	2.417.609	2.273.698
4 - Bis) Crediti tributari		
Crediti tributari entro l'esercizio	117.506	471.876
TOTALE 4 - Bis) Crediti tributari	117.506	471.876
5) verso altri		
Cred. verso altri entro l'esercizio	2.558.636	2.512.482
Cred. verso altri oltre l'esercizio	2.663.839	2.631.380
TOTALE verso altri	5.222.475	5.143.862
TOTALE Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	7.757.590	7.889.436
IV) Disponibilita' liquide:		
1) Depositi bancari e postali	492.180	1.025.147
3) Denaro e valori in cassa	10.483	12.756
TOTALE Disponibilita' liquide:	502.663	1.037.903
TOTALE Attivo circolante:	11.967.928	12.635.014
D) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:		
- Risconti attivi	61.973	81.694
TOTALE Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:	61.973	81.694
TOTALE ATTIVO	74.286.665	68.801.793

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:		
I) Capitale	1.170.961	1.170.961
VII) Altre riserve, distintamente indicate:	31.557.738	31.557.740
Contr.Agensud ante 2013	4.270.974	
Contr.Agensud	3.995.332	
Contr.Regione Puglia	8.999.633	
Contr.R.P. Rustici Maglie	2.446.951	
Contr.R.P.POR 4.2 Nardo'	1.737.775	
Contr.R.P.POP Nardo' -Galatina	1.846.237	
Contr.R.P. Cavalcavia ss16	115.583	
Contr.R.P. Imp.Illum.POP Maglie	114.653	
Contr.R.P.Scuola Maglie-Melpignano	245.463	
Contr.R.P. Infr.Tricase-Specchia	2.774.492	
Contr.R.P. Infr. Maglie-Melpignano	1.659.106	
Contr.R.P. Imp.Acq.Reflue Maglie	2.421.915	
Consorzio c/contr. L.236/93	929.622	
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-343.951	-344.322
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	718	371
TOTALE Patrimonio netto:	32.385.466	32.384.750

B) Fondi per rischi ed oneri:

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	360.870	345.498
3) altri	28.421	-
TOTALE Fondi per rischi ed oneri:	389.291	345.498

D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

4) Debiti verso banche		
Debiti verso banche entro l'esercizio	27.231	27.144
Debiti verso banche oltre l'esercizio	1.778.181	1.801.403
TOTALE Debiti verso banche	1.805.412	1.828.547
5) Debiti verso altri finanziatori		
Debiti verso altri finanziatori entro l'esercizio	141.525	-
TOTALE Debiti verso altri finanziatori	141.525	-
6) Acconti		
Acconti entro l'esercizio	28.190	-
Acconti oltre l'esercizio	172.258	178.114
TOTALE Acconti	200.448	178.114
7) Debiti verso fornitori		
Debiti verso fornitori entro l'esercizio	5.138.655	6.197.682
Debiti verso fornitori oltre l'esercizio	1.676.673	1.783.213
TOTALE Debiti verso fornitori	6.815.328	7.980.895
12) Debiti tributari		
Debiti tributari entro l'esercizio	85.700	70.276
TOTALE Debiti tributari	85.700	70.276
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale entro l'esercizio	31.470	42.383
TOTALE Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.470	42.383
14) Altri debiti		
Altri debiti entro l'esercizio	401.723	458.709
Altri debiti oltre l'esercizio	12.841.942	13.386.421
TOTALE Altri debiti	13.243.665	13.845.130
TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	22.323.548	23.945.345
E) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti:		
- Risconti passivi	18.809.381	11.746.768
- Ratei passivi	378.979	379.432
TOTALE Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti:	19.188.360	12.126.200
TOTALE PASSIVO	74.286.665	68.801.793

CONTI D'ORDINE**.) Conti d'ordine e di garanzia**

- Beni di terzi presso l'impresa		
Altri beni di terzi presso l'impres	40.804.648	-
TOTALE - Beni di terzi presso l'impresa	40.804.648	-
TOTALE Conti d'ordine e di garanzia	40.804.648	-

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione:**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.597.842	382.754
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.672.417	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-3.672.417	-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	1.658.459	2.441.715
TOTALE Valore della produzione:	3.256.301	2.824.469

B) Costi della produzione:

6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo	-4.778	-3.863
7) Costi per servizi	-814.116	-968.781
8) per godimento di beni di terzi:	-4.795	-3.884
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	-586.806	-553.308
b) Oneri sociali	-144.508	-131.744
c) Trattamento di fine rapporto	-42.212	-37.859
e) Altri costi	-12.000	-
TOTALE per il personale:	-785.526	-722.911
10) Ammortamento e svalutazioni:		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	-1.493.927	-870.159
TOTALE Ammortamento e svalutazioni:	-1.493.927	-870.159
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
14) Oneri diversi di gestione	-67.436	-97.721
TOTALE Costi della produzione:	-3.170.578	-2.667.319
Differenza tra Valore e Costi della produzione	85.723	157.150

C) Proventi e oneri finanziari:

16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti:	294	4.770
TOTALE Altri proventi finanziari:	294	4.770
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	-73.966	-59.456
TOTALE Proventi e oneri finanziari:	-73.672	-54.686

E) Proventi e oneri straordinari:

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	-	69.868
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14), e delle imposte relative a esercizi precedenti	-9.632	-171.035
TOTALE Proventi e oneri straordinari:	-9.632	-101.167
Risultato prima delle imposte	2.419	1.297
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-1.701	-926
23) Utile (perdite) dell'esercizio	718	371

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Angelo Tondo

Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO 31/12/2015 (In unità di Euro)

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO –

Signori Soci,

il Consorzio, Ente Pubblico Economico, svolge la propria attività nel settore dei pubblici servizi.

Il Bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il bilancio chiude con un utile d'esercizio di € 718 dopo aver imputato al Conto Economico € 1.701 per imposte d'esercizio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 comma 4 e all'art.2423 bis comma 2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

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

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2015, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. In particolare, trattasi di manutenzioni capitalizzate relative a beni in fase di realizzazione, per le quali non è previsto il calcolo di quote di ammortamento poiché, secondo i principi contabili nazionali, *l'ammortamento inizia nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.*

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, a seconda dei casi:

- a) il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione;
- b) i costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

In relazione a quanto richiesto ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e/o materiali.

Inoltre, ai sensi dell'art.10 della Legge 19 marzo 1983 n.72 al 31/12/2010 non figurano nel patrimonio del Consorzio beni per i quali, in passato sono state eseguite "rivalutazione" monetarie o beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art.2426 c.c..

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote massime fiscalmente consentite.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quote, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene (eventualmente rivalutato).

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico (eventualmente rivalutato), sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

In deroga ai criteri sopra illustrati, ove applicabile, le immobilizzazioni che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento ed il cui valore di acquisto risulti inferiore ad € 516.46 vengono ammortizzate per il valore totale.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, che rappresentano per il Consorzio delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. Tale valutazione è conforme al "prudente apprezzamento" richiesto dall' art.2425 c.c..

Rimanenze

Le rimanenze finali, valutate ai sensi dell'art.2426 comma 1 n.9, risultano essere costituite esclusivamente da appezzamenti di terreni e da fabbricati iscritti al costo specifico di acquisto nel qual sono stati imputati anche eventuali oneri accessori. La valutazione delle rimanenze è conforme al disposto del Codice civile che prevede che debbano essere valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito del Consorzio verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il Consorzio, alla data di chiusura del bilancio, non detiene titoli in portafoglio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Depositi bancari e postali : la voce indica la sommatoria dei saldi attivi sui conti correnti bancari intestati al Consorzio.

Denaro e valori in cassa: Le disponibilità di cassa sono iscritte per il loro effettivo importo e rappresentano il valore numerario esistente alla fine dell'esercizio presso la sede amministrativa del Consorzio.

Ratei e risconti

I ratei e risconti dell'esercizio 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 ad esso pertinenti.

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

I Fondi per rischi ed oneri accolgono in particolare, nel rispetto dei principi di competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti al fondo per trattamento di quiescenza, il quale è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Conti D'ordine

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio alla data di chiusura dell'esercizio.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

ATTIVITA'

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Decimi/quote da richiamare	156.825	-13.261	143.564
Totale	156.825	-13.261	143.564

Trattasi di crediti per versamenti ancora dovuti, alla data di chiusura dell'esercizio, per quote del fondo di dotazione che i Soci del Consorzio si sono impegnati a versare.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2015
Ricerca, sviluppo e pubbl.	14.507	-1.182		13.325
Altre	489.002	1.182		490.184
Totale	503.509			503.509

Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2015
Ricerca, sviluppo e pubbl.	13.324		13.324			1	13.325
Altre	490.184		490.184				490.184
Totale	503.508		503.508			1	503.509

Immobilizzazioni Materiali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2015
Terreni e fabbricati	40.925.979	3.180.969	192.859	43.914.089
Impianti e macchinari	1.953.677	5.057.705	1.296.587	5.714.795
Attrezzature ind. e commerc.		4.770	358	4.412
Altri beni	5.603	394	4.123	1.874
Imm. mat. in corso e acconti	12.537.949	-564.971		11.972.978
Totale	55.423.208	7.678.867	1.493.927	61.608.148

Immobilizzazioni Materiali - Composizione

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2015
Terreni e Fabbricati	52.308.061		52.308.061	8.393.972			43.914.089

Impianti e macchinari	8.166.885	8.166.885	2.452.090		5.714.795
Attrezzature ind. e Commerc.	16.342	16.342	11.930		4.412
Altri beni	165.281	165.281	163.407		1.874
Imm. in corso e acconti	11.972.977	11.972.977		1	11.972.978
Totale	72.629.546	72.629.546	11.021.399	1	61.608.148

Immobilizzazioni Finanziarie - Partecipazioni

	Saldo al 31/12/2014	Acquisti	Rivalutazioni	Cessioni	Svalutazioni	Saldo al 31/12/2015
Altre imprese	1.543					1.543
Totale	1.543					1.543

Costi d'impianto e di ampliamento

Immobilizzazioni Immateriali - Costi di Ricerca e sviluppo

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Ammortamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2015
Altri costi di ricerche e sviluppo	14.507	-1.182		13.325
Totali	14.507	-1.182		13.325

Altre voci dell'attivo e del passavo

Attivo circolante - Rimanenze – Variazioni

Nelle rimanenze sono inclusi i beni destinati alla vendita, mentre quelli strumentali per le opere di infrastrutture sono (come per lo scorso esercizio) nelle immobilizzazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Prodotti finiti e merci	3.672.417		3.672.417
Acconti	35.258		35.258
Totale	3.707.675		3.707.675

Attivo circolante - Crediti – Variazioni

La seguente tabella riporta i crediti suddivisi in base alla loro natura

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Clienti	2.273.698	143.911	2.417.609
Crediti tributari (bis)	471.876	-354.370	117.506
Altri crediti	5.143.862	78.613	5.222.475
Totale	7.889.436	-131.846	7.757.590

Attivo circolante - Disponibilita' liquide – Variazioni

La composizione della voce Disponibilità Liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è la seguente:

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Depositi bancari	1.025.147	-532.967	492.180
Denaro e valori in cassa	12.756	-2.273	10.483
Totale	1.037.903	-535.240	502.663

Attivo circolante - Ratei e risconti attivi – Variazioni

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Risconti attivi	81.694	-19.721	61.973
Totale	81.694	-19.721	61.973

Passivita' - Fondi per rischi ed oneri – Variazioni

La successiva tabella evidenzia il Fondo trattamento di quiescenza, il quale rappresenta un debito effettivo nei confronti dei lavoratori dipendenti, in conformità della normativa sul lavoro e nel rispetto del contratto collettivo di lavoro del settore attualmente vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

	Saldo al 31/12/2014	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2015
Per trattamento di quiescenza	345.498	15.372		360.870
Altri		28.421		28.421
Totali	345.498	43.793		389.291

Passivita' - Debiti – Variazioni

La composizione della voce debiti è la seguente:

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Debiti v/banche	1.828.547	-23.135	1.805.412
Debiti v/altri finanziatori		141.525	141.525
Acconti da clienti	178.114	22.334	200.448
Debiti v/fornitori	7.980.895	-1.165.567	6.815.328
Debiti tributari	70.276	15.424	85.700
Debiti v/ist. previdenziali	42.383	-10.913	31.470
Altri debiti	13.845.130	-601.465	13.243.665
Totale	23.945.345	-1.621.797	22.323.548

Passivita' - Ratei e risconti passivi – Variazioni

La voce risconti passivi è composta principalmente dai contributi erogati da Enti Pubblici per investimenti in immobilizzazioni effettuati dal Consorzio. Essi sono iscritti in bilancio al ricevimento della comunicazione scritta della delibera formale di erogazione e rinviati per la quota di competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi.

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Risconti passivi	11.746.768	7.062.613	18.809.381
Ratei passivi	379.432	-453	378.979
Totale	12.126.200	7.062.160	19.188.360

Crediti e Debiti oltre 5 anni

La seguente tabella riporta i crediti suddivisi in base alla relativa scadenza

Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti	2.335.135	82.474		2.417.609
Crediti tributari (bis)	117.506			117.506
Crediti verso altri	2.558.636	2.663.839		5.222.475
Totale	5.011.277	2.746.313		7.757.590

In particolare si evidenziano più significativi:

- I crediti sono composti principalmente dalle fatture emesse nel corso del 2015 e in particolare in anni precedenti; da crediti per fitti maturati per i quali si emetteranno le relative fatture all'atto dell'incasso; da crediti verso gli Enti soci ante L.R. 02/07; da crediti verso gli Enti soci di cui alla Legge 236/93; dai contributi Agensud non ancora erogati; dal credito verso il Ministero del Lavoro di cui alla Legge 236/93; da crediti verso l'Erario per IVA, IRES, IRAP da compensare. Inoltre, significative sono le voci che riguardano gli anticipi erogati per espropri e/o futuri acquisti di terreni.

Passività - Debiti - Composizione temporale

La seguente tabella riporta i debiti suddivisi in base alla relativa scadenza

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/banche	27.231	1.778.181		1.805.412
Debiti v/altri finanziatori	141.525			141.525
Acconti da clienti	28.190	172.258		200.448
Debiti v/fornitori	5.138.655	1.676.673		6.815.328
Debiti tributari	85.700			85.700
Debiti v/istituti prev.	31.470			31.470
Altri debiti	401.723	12.841.942		13.243.665
Totale	5.854.494	16.469.054		22.323.548

I Debiti sono valutati al valore nominale e risultano così dettagliati:

- I Debiti verso banche oltre 12 mesi costituiscono principalmente: per euro 1.778,1813 un residuo debito di finanziamento con scadenza a medio/lungo termine rappresentato da mutui ipotecari erogati in esercizi precedenti dalla Banca Popolare Pugliese;
- I Debiti verso fornitori sono sostanzialmente rappresentati da fatture d'acquisto, ricevute nel corso del 2014 e negli anni precedenti, da fatture da ricevere, e per euro 1.620.672,70 dal debito verso il fornitore AQP per il quale è stata concessa dilazione di pagamento;
- I Debiti per Acconti da Clienti sono rappresentati da acconti ricevuti per future vendite di terreni;
- Le voci Debiti tributari e Debiti v/Istituti Previdenziali accolgono rispettivamente per euro 85.699,73 i debiti verso l'erario per ritenute di dipendenti, professionisti e collaboratori e per imposta sostitutiva su TFR; per euro 31.470,35, debiti verso l'Istituto di Previdenza INPS per contributi gestione separata e contributi relativi ai dipendenti ex gestione INPDAP. Tali debiti sono stati regolarmente versati nel corso del 2016. Comprende, inoltre, un debito verso INAIL per l'assicurazione contro gli infortuni dei dipendenti, che è stato regolarmente versato nei termini.

- La voce Altri Debiti entro 12 mesi è principalmente rappresentata da: compenso dei revisori dei conti, compensi ai consiglieri componenti del Consiglio di Amministrazione, di competenza dell'anno; debiti verso i Comuni per ICI e IMU anni precedenti, debiti verso i Comuni per Tributi locali, debiti verso FICEI per quote associative, debiti per indennità di occupazione; debiti nei confronti del personale per retribuzioni arretrate non ancora erogate; debiti verso Equitalia per cartelle esattoriali notificate.
- La voce Altri Debiti oltre 12 mesi è principalmente rappresentata da: rate residue di cui alle rateazioni concesse da Equitalia per debiti pregressi iscritti a ruolo; contributi concessi da Agensud; da debiti verso la Regione PUGLIA per i Fondi di Rotazione erogati; debiti verso i Comuni soci per contributi ex lege 236/93; debito verso Acquedotto Pugliese transatto, da imputare pro quota ogni anno.

Patrimonio Netto**Voci del patrimonio netto**

Di seguito vengono espone le voci che compongono il patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2015	Possibilita' di utilizzo	Quota disponibile	Quota non distribuibile	Utilizzazioni per copertura perdite nei 3 esercizi prec.	Utilizzazioni per altre ragioni nei 3 esercizi prec.
Capitale sociale	1.170.961					
Altre riserve	31.557.738					
Utili (perdite) portati a nuovo	-343.951					
Utile (perdita) dell'esercizio	718					
Totale	32.385.466					

Il capitale è composto da euro 445.960 per quote sottoscritte e da euro 725.000 per Fondo di dotazione. La voce Altre Riserve ammontante ad euro 31.557.738 è relativa a contributi ricevuti a fondo perduto per la realizzazione di opere pubbliche che al 31/12/2015 risultano come patrimonio immobiliare. Si veda per il dettaglio la tabella successiva.

Patrimonio netto - Altre riserve - Variazioni

La voce "Altre riserve" risulta così composta:

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Contributi AGENSUD	8.266.307	0	8.266.307
Contributi Regione Puglia	22.361.810	-2	22.361.810
Contributi Ministero Lavoro I.236/93	929.623	0	929.623
Totale	31.557.740	-2	31.557.738

Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
I Capitale	1.170.961		1.170.961
VII Altre riserve	31.557.740	-2	31.557.738
VIII Utili (perdite) a nuovo	-344.322	371	-343.951
IX Utile dell'esercizio	371	347	718
Totale	32.384.750	716	32.385.466

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.170.961	B	1.170.961		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B,			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale		B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	31.557.738	A, B,	31.557.738		
Utili (perdite) portati a nuovo	-343.951	A, B,	-343.951		
Utile dell'esercizio	718		718		
Totale	32385466		32385466		

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

Conti d'Ordine – Impegni e garanzie

Conti d'Ordine

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Beni di terzi presso di noi	40.804.648	0	40.804.648
Totale	40.804.648	0	40.804.648

Informazioni sul Conto Economico

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

Ripartizione dei ricavi

Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Ricavi, vendite e prestazione	382.754	1.215.088	1.597.842
Variazioni rimanenze prod.		3.672.417	3.672.417
Variaz. lav. in cors. su ord.		-3.672.417	-3.672.417
Altri ricavi e proventi	2.441.715	-783.256	1.658.459
Totale	2.824.469	431.832	3.256.301

Conto Economico - Ricavi per area geografica - Composizione

	Ricavi da vendite	Ricavi da prestazioni	Ricavi da cessione M. P.	Ricavi acces. anticipi clienti	Totale
Italia	0	3.256.301	0	0	3.256.301
Intracomunitari	0	0	0	0	0
Extracomunitari	0	0	0	0	0
Rettifiche	0	0	0	0	0
Totale	0	3.256.301	0	0	3.256.301

Proventi e oneri straordinari

La composizione delle voci Proventi straordinari e Oneri straordinari del conto economico qualora il loro ammontare sia apprezzabile risulta così composta:

Conto Economico - Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Altri proventi straordinari	69.868	-69.868	
Totali	69.868	-69.868	

Conto Economico - Oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Oneri vari	171.035	-161.403	9.632
Totale	171.035	-161.403	9.632

Compensi amministratori e sindaci

Vengono di seguito riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con amministratori e revisori del Consorzio, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile e conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali. La composizione ed i movimenti delle singole voci si riferiscono esclusivamente ai compensi pattuiti e sono così rappresentati:

Compensi di amministratori e sindaci

	Saldo al 31/12/2015
Amministratori	61.640
Collegio sindacale	76.817
Totale	138.457

Rettif.criteri valut.Rimanenze

Conto Economico - Riman. di prod. in corso di lav. semilav. e finiti

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Prod. in corso di lav. semil.		3.672.417	3.672.417
Totale		3.672.417	3.672.417

Conto Economico - Riman. di lavori in corso su ordinazione

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-3.672.417	-3.672.417
Totale		-3.672.417	-3.672.417

Raffronto temporale costi di produzione

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Mat. prime, suss. e merci	3.863	915	4.778
Servizi	968.781	-154.665	814.116
Godimento beni di terzi	3.884	911	4.795
Ammortam. e svalutazione	870.159	623.768	1.493.927
Oneri diversi di gestione	97.721	-30.285	67.436
Totale	1.944.408	440.644	2.385.052

Conto Economico - Costi per mat. prime, suss., di cons. e di merci

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Acquisti di produzione	3.397	-3.397	
Materiali di consumo	466	4.312	4.778
Totale	3.863	915	4.778

Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Altri costi generali	221.693	-217.408	4.285
Manutenzioni	183.724	-120.539	63.185
Pulizie e smaltimento rifiuti	15.000		15.000
Trasporto e vigilanza	1.184	22	1.206

Servizi industriali		210.162	210.162
Pubblicita' e propag. e rappr.	30.520	-30.500	20
Altri costi per servizi commer		73	73
Emolumenti ad Amministratori	61.640		61.640
Postali	3.412	-2.685	727
Consulenze e prest. profess.	360.953	3.438	364.391
Assicurazioni	13.695	2.915	16.610
Compenso al collegio sindacale	76.960	-143	76.817
Totale	968.781	-154.665	814.116

Conto Economico - Costi per godimento di beni di terzi

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Canoni di locazione	3.884	-3.884	
Fitti passivi		4.795	4.795
Totale	3.884	911	4.795

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Salari e stipendi	553.308	33.498	586.806
Oneri sociali	131.744	12.764	144.508
Trattamento fine rapporto	37.859	4.353	42.212
Altri costi		12.000	12.000
Totale	722.911	62.615	785.526

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Terreni e fabbricati		192.859	192.859
Impianti e macchinari	671.502	625.085	1.296.587
Attrezzature industr. e commer	69.666	-69.308	358
Altri beni materiali	128.991	-124.868	4.123
Totale	870.159	623.768	1.493.927

Conto Economico - Interessi e altri oneri finanziari

La voce Interessi ed altri oneri finanziari del conto economico può essere scomposta nelle seguenti principali componenti:

	Da controllate	Da collegate	Da controllanti	Da altre imprese	Totale
Interessi passivi su dilazioni di pagamento	0	0	0	137	137
Interessi passivi di mora	0	0	0	44.538	44.538
Interessi ed oneri su altri debiti	0	0	0	20.321	20.321
Altri oneri finanziari ind.	0	0	0	57	57
Oneri riscossione Equitalia	0	0	0	25	25
Totale	0	0	0	65.078	65.078

Conto Economico - Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Imposte correnti	926	775	1.701
Totale	926	775	1.701

La posta Imposte correnti accoglie le imposte di competenza del periodo, più nel particolare trattasi di:

- IRAP - € 1.701,00 calcolata applicando la percentuale del 4,82% sul valore della produzione al netto delle deduzioni

Altre informazioni

Composizione del personale

Composizione del personale

	Situazione inizio periodo	Entrate	Uscite	Situazione fine periodo	Media dell'esercizio
Dirigenti	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Funzionari	2,00	0,00	0,00	2,00	2,00
Impiegati	6,00	1,00	0,00	7,00	7,00
Operai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri dipendenti	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Totale dipendenti	10,00	2,00	0,00	12,00	12,00

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione all'informativa richiesta ai sensi dell'art.2427, punto 22 del Codice Civile il Consorzio non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

In relazione all'informativa richiesta ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Crediti e debiti - di retrocessione a termine

Non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto e di destinare l'utile d'esercizio, pari a € 718,00, per il 5% a riserva legale e per restante parte a copertura delle perdite pregresse.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Angelo Tondo