

CONSORZIO ASI LECCE

Sede in: ZONA INDUSTRIALE, 73100 LECCE (LE)

Codice fiscale: 00380090753 Partita IVA: 00380090753

Capitale sociale: Euro 1.170.961 i.v.

Forma giuridica: Ente Pubblico Economico

Settore attività prevalente (ATECO): 841390

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	143.564	143.564
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	143.564	143.564
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	13.325	13.325
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	490.184	490.184
Totale immobilizzazioni immateriali	503.509	503.509
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	51.838.904	43.914.089
2) impianti e macchinario	7.760.840	5.714.795
3) attrezzature industriali e commerciali	5.701	4.412
4) altri beni	13.159	1.874
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.949.879	11.972.978
Totale immobilizzazioni materiali	61.568.483	61.608.148
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	1.543	1.543
Totale partecipazioni	1.543	1.543
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.543	1.543
Totale immobilizzazioni (B)	62.073.535	62.113.200
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
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
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.436.126	2.335.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	82.474	82.474
Totale crediti verso clienti	2.518.600	2.417.609
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.505	117.506
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	269.505	117.506
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.031.680	2.558.636
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.732.210	2.663.839
Totale crediti verso altri	5.763.890	5.222.475
Totale crediti	8.551.995	7.757.590
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	341.762	492.180
2) assegni	5.287	-
3) danaro e valori in cassa	4.441	10.483
Totale disponibilità liquide	351.490	502.663
Totale attivo circolante (C)	12.611.160	11.967.928
D) Ratei e risconti	50.077	61.973
Totale attivo	74.878.336	74.286.665
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.170.961	1.170.961
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	142	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	31.557.741	31.557.738
Totale altre riserve	31.557.741	31.557.738
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-343.375	-343.951
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.098	718
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	32.386.567	32.385.466
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	400.487	360.870
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	28.421	28.421
Totale fondi per rischi ed oneri	428.908	389.291
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.410	27.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.708.216	1.778.181
Totale debiti verso banche	1.735.626	1.805.412
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	477.769	141.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	477.769	141.525
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.190	28.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.388	172.258
Totale acconti	85.578	200.448
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.017.644	5.138.655
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.648.673	1.676.673
Totale debiti verso fornitori	7.666.317	6.815.328
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.682	85.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	150.682	85.700
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.101	31.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.101	31.470
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.916	401.723
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.704.816	12.841.942
Totale altri debiti	13.158.732	13.243.665
Totale debiti	23.322.805	22.323.548
E) Ratei e risconti	18.740.056	19.188.360
Totale passivo	74.878.336	74.286.665

Conto economico

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	738.193	1.597.842
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.672.417	3.672.417
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-3.672.417	-3.672.417
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	3.164.764	1.658.459
Totale altri ricavi e proventi	3.164.764	1.658.459
Totale valore della produzione	3.902.957	3.256.301
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.798	4.778
7) per servizi	889.029	814.116
8) per godimento di beni di terzi	5.235	4.795
9) per il personale		
a) salari e stipendi	615.421	586.806
b) oneri sociali	151.568	144.508
c) trattamento di fine rapporto	40.414	42.212
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	12.000
Totale costi per il personale	807.403	785.526
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.937.367	1.493.927
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.937.367	1.493.927
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	158.428	77.068
Totale costi della produzione	3.827.260	3.180.210
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.697	76.091
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	5.634	294
Totale proventi diversi dai precedenti	5.634	294
Totale altri proventi finanziari	5.634	294
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	75.946	73.966
Totale interessi e altri oneri finanziari	75.946	73.966
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-70.312	-73.672
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.385	2.419
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.557	1.701
imposte relative a esercizi precedenti	730	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.287	1.701
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.098	718

Rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.098	718
Imposte sul reddito	4.287	1.701
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0	0
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		

(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	341.762	492.180
Assegni	5.287	
Danaro e valori in cassa	4.441	10.483
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	351.490	502.663
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	341.762	492.180
Assegni	5.287	
Danaro e valori in cassa	4.441	10.483
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	351.490	502.663
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

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

Il Bilancio, che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione, chiude con un utile d'esercizio di € 1.098 dopo aver imputato al Conto Economico € 4.287,00 per imposte.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

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 del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". 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 **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di valutazione

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 originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione. Sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito. Il trasferimento dei rischi avviene di solito quando viene trasferita la proprietà.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

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.

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).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, che rappresentano per il Consorzio delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

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.

Crediti e debiti

CREDITI

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., i crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

Ai sensi dell'Oic 15 e dell'Oic 19, il Consorzio si è avvalso dell'esonero da tale principio per i crediti e i debiti commerciali.

Pertanto, 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.

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

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto dell'Ente è costituito dal Capitale Sociale composto da euro 445.960 per quote sottoscritte e da euro 725.000 per Fondo di dotazione, dalla Riserva Legale per euro 142,00 e dalla voce Altre Riserve ammontante ad euro 31.557.738 e relativa a contributi ricevuti a fondo perduto per la realizzazione di opere pubbliche che al 31/12/2016 risultano come patrimonio immobiliare. Si veda per il dettaglio la tabella riportata nelle pagine seguenti.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

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

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 costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

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.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

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.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio		143.564	143.564
Variazioni nell'esercizio	0	0	0
Valore di fine esercizio		143.564	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.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Non sono stati calcolati ammortamenti per la categoria delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Non sono stati effettuati movimenti

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Ad oggi non risultano effettuati ammortamenti.

Rettif.Imm.Immat.durata indeterminata

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.325	490.184	503.509
Valore di bilancio	13.325	490.184	503.509
Valore di fine esercizio			
Costo	13.325	490.184	503.509
Valore di bilancio	13.325	490.184	503.509

Nelle tabelle sopra riportata vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni riguardanti i costi di ricerca e sviluppo, così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le stesse aliquote dell'anno precedente:

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	43.914.089	5.714.795	4.412	1.874	11.972.978	61.608.148
Valore di bilancio	43.914.089	5.714.795	4.412	1.874	11.972.978	61.608.148
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	9.103.967	3.673.876	12.035	168.890		12.958.768
Altre variazioni	17.028.782	5.719.921	13.324	180.175	-10.023.099	12.919.103
Totale variazioni	7.924.815	2.046.045	1.289	11.285	-10.023.099	-39.665
Valore di fine esercizio						
Costo	60.942.871	11.434.716	17.736	182.049	1.949.879	74.527.251
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.103.967	3.673.876	12.035	168.890		12.958.768
Valore di bilancio	51.838.904	7.760.840	5.701	13.159	1.949.879	61.568.483

Nelle tabelle sopra riportata vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni riguardanti immobilizzazioni materiali, così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Il decremento relativo alla voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" afferisce ad una riclassifica dei progetti ormai portati a termine e collaudati, quindi entrati in funzione, e che pertanto hanno trovato collocazione nelle voci intestate ai singoli progetti.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.543	1.543
Valore di bilancio	1.543	1.543
Valore di fine esercizio		
Costo	1.543	1.543
Valore di bilancio	1.543	1.543

Nelle tabelle sopra riportata vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni finanziarie.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.543

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

	Descrizione	Valore contabile
	Partecipazione Interporto	310
	Partecipazione Mercaflo srl	1.033
	Partec.Oss.Reg.Banche-Imprese	200
Totale		1.543

Nella tabella sopra riportata viene messo in evidenza il dettaglio delle immobilizzazioni riguardanti partecipazioni immobilizzate.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Il decremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è in parte dovuto alla nuova politica di gestione delle scorte che ha permesso una forte riduzione dei tempi di evasione degli ordini dei clienti ed in parte al consistente incremento delle vendite dell'ultimo trimestre.

Oppure

L'incremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è in parte dovuto ai seguenti motivi: ...

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		0	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0	
Lavori in corso su ordinazione		0	
Prodotti finiti e merci	3.672.417	0	3.672.417
Acconti	35.258	0	35.258
Totale rimanenze	3.707.675	0	3.707.675

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.417.609	100.991	2.518.600	2.436.126	82.474
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	117.506	151.999	269.505	269.505	

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.222.475	541.415	5.763.890	3.031.680	2.732.210
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.757.590	794.405	8.551.995	5.737.311	2.814.684

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	ITALIA	2.518.600	269.505	5.763.890	8.551.995
		2.518.600	269.505	5.763.890	8.551.995

In particolare si evidenziano più significativi:

- I crediti sono composti principalmente dalle fatture emesse nel corso del 2016 e in particolare in anni precedenti; da crediti per fitti maturati imputati a conto economico secondo il principio della competenza, 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,IRAP da compensare. Inoltre, significative sono le voci che riguardano gli anticipi erogati per espropri e/o futuri acquisti di terreni.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	492.180		10.483	502.663
Variazione nell'esercizio	-150.418	5.287	-6.042	-151.173
Valore di fine esercizio	341.762	5.287	4.441	351.490

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

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.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	61.973	-11.896	50.077
Totale ratei e risconti attivi	61.973	-11.896	50.077

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

La riserva legale risulta incrementata di 35,90 per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2015 in esecuzione della delibera assembleare di approvazione del bilancio.

le Perdite portate a nuovo risultano decrementate di euro 2.707,00 dovute alla copertura con utilizzo parziale o totale di utile dell'anno precedente.

Utile d'esercizio al 31/12/2016 ammonta a euro 1.098,00, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di euro 718,00.

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.170.961			1.170.961
Riserva legale				142
Varie altre riserve	31.557.738	3		31.557.741
Totale altre riserve	31.557.738	3		31.557.741
Utili (perdite) portati a nuovo	-343.951			-343.375
Utile (perdita) dell'esercizio	718		1.098	1.098
Totale patrimonio netto	32.385.466	3	1.098	32.386.567

La voce "Altre riserve" risulta così composta:

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	Contributi AGENSUD	8.266.307
	Contributi Regione Puglia	22.361.810
	Contributi Min.Lavoro L.236/93	929.624
Totale		31.557.741

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	1.170.961
Riserva legale	142
Altre riserve	
Varie altre riserve	31.557.741
Totale altre riserve	31.557.741
Totale	32.728.844

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve (contr.reg.li)	31.557.741	Regione Puglia	copertura perdite	31.557.741
Totale	31.557.741			

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.414
Utilizzo nell'esercizio	

Debiti

La composizione dei debiti al 31/12/2016 è la seguente:

- I Debiti verso banche oltre 12 mesi costituiscono principalmente: per euro 1.708.216 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 2016 e negli anni precedenti, da fatture da ricevere, e per euro 1.620.873 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 i debiti verso l'erario per ritenute di dipendenti, professionisti e collaboratori e per imposta sostitutiva su TFR; debiti verso l'Istituto di Previdenza INPS per contributi gestione separata e contributi relativi ai dipendenti ex gestione INPDAP. Tali debiti sono stati nel corso del 2016 regolarmente o avvalendosi dell'istituto del ravvedimento operoso. Comprende, inoltre, un debito verso INAIL per l'assicurazione contro gli infortuni dei dipendenti, relativo alla regolazione del premio di competenza 2016i.
- 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.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.805.412	-69.786	1.735.626	27.410	1.708.216
Debiti verso altri finanziatori	141.525	336.244	477.769	477.769	
Acconti	200.448	-114.870	85.578	28.190	57.388
Debiti verso fornitori	6.815.328	850.989	7.666.317	6.017.644	1.648.673
Debiti tributari	85.700	64.982	150.682	150.682	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.470	16.631	48.101	48.101	
Altri debiti	13.243.665	-84.933	13.158.732	453.916	12.704.816
Totale debiti	22.323.548	999.257	23.322.805	7.203.712	16.119.093

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	1.735.626	477.769	85.578	7.666.317	150.682	48.101	13.158.732	23.322.805
Totale	1.735.626	477.769	85.578	7.666.317	150.682	48.101	13.158.732	23.322.805

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.708.216	1.708.216	27.410	1.735.626
Debiti verso altri finanziatori			477.769	477.769
Acconti			85.578	85.578
Debiti verso fornitori			7.666.317	7.666.317
Debiti tributari			150.682	150.682
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			48.101	48.101
Altri debiti			13.158.732	13.158.732
Totale debiti	1.708.216	1.708.216	21.614.589	23.322.805

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano in bilancio debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, 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.

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

La voce ratei passivi è composta da interessi passivi relativi ai prestiti ricevuti le cui rate non sono state totalmente pagate.

Di seguito viene esposta la composizione dei Fondi che assumono valore apprezzabile.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi		372.815	372.815
Risconti passivi	19.188.360	-821.119	18.367.241
Totale ratei e risconti passivi	19.188.360	-448.304	18.740.056

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

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.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	prestazioni di servizio	26.630
	locazioni e canoni occupazione	130.930
	contributo infrastrutturazione	580.633
Totale		738.193

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	ITALIA	738.193
		738.193

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche per c/c	352
Altri (interessi di mora, interessi su mutui, interessi per dilazioni)	75.594
Totale	75.946

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

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	0,00	0,00	6,00	6,00
Operai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Collaboratori	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Totale dipendenti	11,00	0,00	0,00	11,00	11,00

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 31/12/2016
Amministratori	61.883
Collegio sindacale	79.017
Totale	140.900

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Non si rilevano effettuate con le parti correlate operazioni non regolate contrattualmente e non concluse a condizioni di mercato.

Bilancio consolidato

Il Consorzio è esonerato dalla redazione del bilancio consolidato in quanto non supera i limiti previsti dal D.Lgs n.127/1991.

Informazioni relative al Fair Value degli strumenti finanziari

Il Consorzio non ha in essere strumenti finanziari derivati immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value.

Attività Direzione e Coordinamento

Ai sensi dell'art.2497-bis del c.c. il Consorzio non è assoggettato ad attività di direzione e coordinamento di un'altra società.

Nota integrativa, parte finale

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 dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 1.098,00, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 54.90;
- copertura delle perdite pregresse per la rimanente somma di Euro 1.043,10.

I Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Angelo Tondo