

CONSORZIO A.S.I. LECCE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	ZONA INDUSTRIALE, 73100 LECCE (LE)
Codice Fiscale	00380090753
Numero Rea	
P.I.	00380090753
Capitale Sociale Euro	1.170.961 i.v.
Forma giuridica	ENTE PUBBLICO ECONOMICO
Settore di 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	25.000	143.564
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	25.000	143.564
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	13.325	13.325
7) altre	490.184	490.184
Totale immobilizzazioni immateriali	503.509	503.509
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	43.646.606	51.838.904
2) impianti e macchinario	13.343.656	7.760.840
3) attrezzature industriali e commerciali	4.906	5.701
4) altri beni	14.828	13.159
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.949.879	1.949.879
Totale immobilizzazioni materiali	58.959.875	61.568.483
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.143	1.543
Totale partecipazioni	3.143	1.543
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.143	1.543
Totale immobilizzazioni (B)	59.466.527	62.073.535
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	3.631.832	3.672.417
5) acconti	-	35.258
Totale rimanenze	3.631.832	3.707.675
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.417.738	2.436.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.179.642	82.474
Totale crediti verso clienti	7.597.380	2.518.600
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.772	269.505
Totale crediti tributari	24.772	269.505
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.969.804	3.031.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.352.830	2.732.210
Totale crediti verso altri	6.322.634	5.763.890
Totale crediti	13.944.786	8.551.995
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	349.725	341.762
2) assegni	-	5.287
3) danaro e valori in cassa	1.553	4.441
Totale disponibilità liquide	351.278	351.490
Totale attivo circolante (C)	17.927.896	12.611.160

D) Ratei e risconti	5.305	50.077
Totale attivo	77.424.728	74.878.336
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.170.961	1.170.961
IV - Riserva legale	197	142
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	31.557.738	31.557.741
Totale altre riserve	31.557.738	31.557.741
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(342.331)	(343.375)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(140.745)	1.098
Totale patrimonio netto	32.245.820	32.386.567
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	270.790	400.487
4) altri	3.538.011	28.421
Totale fondi per rischi ed oneri	3.808.801	428.908
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.933	27.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.783.508	1.708.216
Totale debiti verso banche	2.810.441	1.735.626
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.055	477.769
Totale debiti verso altri finanziatori	265.055	477.769
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.190	28.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.785	57.388
Totale acconti	76.975	85.578
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.330.840	6.017.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.820.673	1.648.673
Totale debiti verso fornitori	8.151.513	7.666.317
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.712	150.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.113	-
Totale debiti tributari	442.825	150.682
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.796	48.101
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	157.796	48.101
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	468.718	453.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.602.831	12.704.816
Totale altri debiti	13.071.549	13.158.732
Totale debiti	24.976.154	23.322.805
E) Ratei e risconti	16.393.953	18.740.056
Totale passivo	77.424.728	74.878.336

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.777.201	738.193
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(40.585)	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.480.075	3.164.764
Totale altri ricavi e proventi	5.480.075	3.164.764
Totale valore della produzione	10.216.691	3.902.957
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.947	29.798
7) per servizi	3.013.396	889.029
8) per godimento di beni di terzi	5.308	5.235
9) per il personale		
a) salari e stipendi	648.199	615.421
b) oneri sociali	191.804	151.568
c) trattamento di fine rapporto	45.388	40.414
e) altri costi	9.775	-
Totale costi per il personale	895.166	807.403
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.443.032	1.937.367
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.006.734	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.449.766	1.937.367
12) accantonamenti per rischi	131.163	-
14) oneri diversi di gestione	479.549	158.428
Totale costi della produzione	9.983.295	3.827.260
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	233.396	75.697
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	8.145	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	8.145	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	199	5.634
Totale proventi diversi dai precedenti	199	5.634
Totale altri proventi finanziari	8.344	5.634
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	239.171	75.946
Totale interessi e altri oneri finanziari	239.171	75.946
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(230.827)	(70.312)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.569	5.385
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	143.314	3.557
imposte relative a esercizi precedenti	-	730
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	143.314	4.287
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(140.745)	1.098

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

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 risultato prima delle imposte di € 2.568,00 e una perdita d'esercizio di € 140.745,00 dopo aver imputato al Conto Economico € 143.313,94 per imposte correnti, di cui € 93.682,26 per IRES e € 49.631,68 per IRAP.

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

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.

Il Consiglio di amministrazione ha posto in essere una serie di azioni che hanno l'obiettivo di implementare il sistema amministrativo – contabile, al fine:

- a. di migliorare l'efficienza nella gestione, soprattutto sotto il profilo della riscossione dei crediti e della gestione delle posizioni debitorie;
- b. di migliorare le procedure amministrativo – contabili, sia sotto il profilo della contabilità gestionale che sotto il profilo della contabilità generale, al fine di rilevare con chiarezza e precisione i fatti gestionali, nel rispetto dei principi contabili e della best practice aziendale.

In tale prospettiva, anche su sollecitazione dell'organo di controllo, gli amministratori del Consorzio hanno affidato ad un professionista indipendente un incarico di "finanziaria due diligence", avente per oggetto l'analisi di talune voci creditorie e debitorie riferite alla situazione contabile alla data del 31.12.2017, al fine di consentire agli stessi amministratori di redigere il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017, secondo corretti principi contabili.

Il suddetto lavoro è stato realizzato attenendosi, per quanto possibile, alla best practice in materia di svolgimento delle attività di financial due diligence, stante l'assenza di un preciso inquadramento nel corpo degli standard professionali di riferimento e tenendo come riferimento i principi contabili italiani (OIC) ed in genere le best practices contabili nazionali ed internazionali. Pertanto, gli amministratori del Consorzio hanno redatto il presente bilancio avvalendosi delle risultanze del lavoro eseguito dal citato professionista indipendente, contenute in apposito "Report" rilasciato in data 5 ottobre 2018.

Nel seguito della presente nota, sede di esame dei criteri di valutazione adottati e delle singole voci di bilancio, saranno esposte sinteticamente le risultanze delle conseguenti valutazioni eseguite dagli amministratori.

In considerazione dell'elevatissimo numero di pratiche da esaminare, il lavoro del professionista indipendente è effettivamente iniziato in data 9 luglio 2018 ed è stato completato in data 5 ottobre 2018.

Per le ragioni sopra esposte, il presente bilancio di esercizio è stato redatto oltre i termini ordinari previsti dalla normativa vigente.

Inoltre, sempre in un'ottica di miglioramento delle procedure amministrativo – contabili, gli amministratori hanno avviato:

- c. un processo di implementazione della gestione dell'inventario fisico dei beni materiali e delle opere di proprietà del Consorzio;
- d. una verifica del registro dei cespiti ammortizzabili e dei relativi valori contabili.

Il suddetto lavoro, che riguarda un elevato numero di cespiti acquisiti al patrimonio del Consorzio nel corso di decenni e potrà essere ultimato, presumibilmente, prima della redazione del bilancio di esercizio 2018.

In attesa del completamento di tale poderoso lavoro, l'Ufficio tecnico del Consorzio ha effettuato una valutazione dei beni di proprietà del Consorzio, al fine di verificarne la coerenza con il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e delle rimanenze finale iscritte nel bilancio 2017.

Considerato l'esito positivo di tale verifica ed in attesa del completamento del suddetto lavoro, nel bilancio 2017 è stato adottato il principio della continuità dei valori di bilancio e dei criteri di valutazione adottati nei precedenti esercizi.

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.

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 i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto dell'Ente è costituito dal Capitale Sociale composto da euro 445.961,00 per quote sottoscritte e da euro 725.000,00 per Fondo di dotazione, dalla Riserva Legale per euro 197,00 e dalla voce Altre Riserve ammontante ad euro 31.557.738,00 e relativa a contributi ricevuti a fondo perduto per la realizzazione di opere pubbliche che al 31/12/2017 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.

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Beni di terzi presso di noi	40.804.648	0	40.804.648
Totale	40.804.648	0	40.804.648

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 Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari 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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	143.564	(118.564)	25.000
Totale crediti per versamenti dovuti	143.564	(118.564)	25.000

Trattasi del credito vantato nei confronti dell'associato Comune di Galatina relativamente al fondo di dotazione.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni esposte in bilancio sono suddivise in:

- Immobilizzazioni immateriali;
- Immobilizzazioni materiali;
- Immobilizzazioni finanziarie:(partecipazioni)

Il Consorzio non ha fatto ricorso, in questo esercizio e nei precedenti, per i beni iscritti nell'attivo, a rivalutazioni ai sensi di leggi speciali, nè ricorso a deroghe.

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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 indetermin.

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.

	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

I movimenti delle immobilizzazioni materiali vengono presentati nella sottoriportata tabella.

	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	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
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-	2.801.307	2.467	2.325	-	2.806.099
Altre variazioni	(8.555.365)	8.384.123	1.672	3.994	-	(165.576)
Totale variazioni	(8.555.365)	5.582.816	(795)	1.669	-	(2.971.675)
Valore di fine esercizio						
Costo	52.387.506	19.818.839	19.408	186.043	1.949.879	74.361.675
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.740.900	6.475.183	14.502	171.215	-	15.401.800
Valore di bilancio	43.646.606	13.343.656	4.906	14.828	1.949.879	58.959.875

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote evidenziate nelle tabelle seguenti:

Amm.ti Ordinari

TERRENI E FABBRICATI	13.672.680,57	% Amm.
Prog.rifun.ZI LE/Surbo	3.348.388,18	3
Prog.Maglie/Melpignano POR 4.2	3.446.349,93	3
Prog.Tric.Spec.Migg POR20LE/A	1.824.861,60	3
Prog.Agglom.Nardo'/Galatone	1.634.150,46	3
Prog.Compl.rifunz.Lecce/Surbo	1.554.990,39	3
IMPIANTI E MACCHINARIO	19.818.838,94	% Amm.
Impianti generici e specifici	14.737,78	12
Bonifica dei digestori(Ciccio Pret	2.677.353,82	15
Videosorveglianza Mis.6.5	1.016.629,14	15
Impianto di dep.Galatina-Soletto	795.443,52	15
Imp.Publ.Illumun.Galatina	3.238.770,45	7,5
Imp.riuso acque reflue Maglie m4.2	472.288,35	15
Imp.Collettore Fogn.nera SP.362	1.062.603,79	15
Imp.Fogn.nera Z.I.Tric/Spec/Migg	2.160.103,28	15
Imp.Depur.Loc.Lecce	1.549.370,70	8
Imp.sollev.serbatoio nord	8.686,20	8
Imp.sollev.serbatoio sud	16.660,95	8
Imp.dep.e vasca smalt.Soletto	2.324.056,05	4
Imp.soll.acqua pot.Soletto	929.622,42	4
Imp.depur.loc.Nardo'	1.446.079,32	4
Imp.soll.acqued.loc.Melpignano	2.106.433,17	4
ATTREZZATURE INDUSTRIE COMM. LI	19.408,07	% Amm.
Attrezzatura varia e minuta	19.408,07	15
ALTRI BENI MATERIALI	186.043,39	% Amm.
Macchine ufficio elettroniche	98.888,02	20
Autovetture	11.138,04	15

Autocarri	13.000,00	20
Altri beni materiali (cstruz-leggere)	1.229,50	20
Arredamento	57.088,14	15
Beni ammort.li nell'esercizio	4.699,69	100

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.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	1.949.879,30
Cavalcavia Cod Prog.LE 06/A	1.949.879,30

Le immobilizzazioni in corso presenti in bilancio afferiscono ad un progetto non ancora portato a termine e/o collaudato, quindi non ancora entrato in funzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e 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
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.600	1.600
Totale variazioni	1.600	1.600
Valore di fine esercizio		
Costo	3.143	3.143
Valore di bilancio	3.143	3.143

Nella tabella 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

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.143

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione Interporto	310

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione Mercaflo srl	1.033
Partecipazione Oss.Reg.Banche-	1.800
Totale	3.143

Le partecipazioni possedute, iscritte fra le immobilizzazioni, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni finanziarie, iscritte in bilancio, non sono state oggetto di svalutazioni nè di rivalutazione monetaria. Inoltre, non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a euro 17.927.896,00 al 31 dicembre 2017, si compone de seguenti elementi:

- rimanenze: euro 3.631.832,00
- crediti: euro 13.944.786,00
- disponibilità liquide: euro 351.278,00

Rimanenze

Rimanenze

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

Nelle rimanenze sono inclusi i beni destinati alla vendita, mentre quelli strumentali relativi ai progetti di infrastrutturazione sono imputati nelle immobilizzazioni.

Il decremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è dovuto alla vendita di un terreno pari a euro 40.585,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.672.417	(40.585)	3.631.832
Acconti	35.258	(35.258)	-
Totale rimanenze	3.707.675	(75.843)	3.631.832

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 della ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.518.600	5.078.780	7.597.380	1.417.738	6.179.642
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	269.505	(244.733)	24.772	24.772	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.763.890	558.744	6.322.634	1.969.804	4.352.830
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.551.995	5.392.791	13.944.786	3.412.314	10.532.472

Di seguito si evidenziano i più significativi.

CREDITI V/CLIENTI

I crediti verso clienti sono composti, per euro 1.254.146,00, dalle fatture emesse nel corso del 2017 e in anni precedenti; da crediti per fitti maturati, per euro 152.974,00 (di cui Pinaster c/fatture da emettere pari a euro 90.186,00 e Telerama surl c /transazione pari a euro 53.807,00), imputati a conto economico secondo il principio della competenza, per i quali si emetteranno le relative fatture all'atto dell'incasso; da un credito per fatture da emettere per la vendita di un terreno per euro 23.107,00, importo già imputato a ricavi.

Il credito verso Anas per fatture da emettere per euro 876.856,00, per il quale sussistono motivi per ritenere che esso sia di dubbio realizzo e, quindi, dovrebbe essere svalutato; tuttavia, a fronte di tale credito il Consorzio ha iscritto in contabilità un debito di pari importo verso il fornitore PROSAL di euro 1.078.404,00, iva inclusa, la cui debenza si ritiene condizionata all'esito del predetto credito verso Anas: quindi, l'eventuale incasso del credito verso Anas per un minor importo non avrebbe alcun effetto sul conto economico, dovendosi procedere contestualmente alla eliminazione della posta debitoria verso PROSAL per pari importo.

Tra i crediti verso i clienti per fatture da emettere, si è provveduto, altresì, a rilevare il credito del Consorzio nei confronti di EMES, per il canone dell'impianto di depurazione ed iscritto in contropartita ai ricavi di tale esercizio, per un totale di euro 1.200.000,00, di cui 450.000,00 di competenza dell'esercizio 2017 ed euro 750.000,00 relativo agli anni precedenti..

In conseguenza della transazione sottoscritta con EMES nel 2011, il Consorzio ha sottoscritto, altresì, tra i debiti verso fornitori, un debito nei confronti di EMES di euro 1.200.000,00 (residuo debito di originari 3 milioni), in contropartita al conto economico "servizi industriali", sottoconti: Servizi custodia, gestione, manutenzione depuratore. E' opportuno evidenziare che, sotto il profilo finanziario il saldo delle partite creditorie e debitorie tra il Consorzio e EMES, alla data del 31.12.2017, è pari a zero.

Si segnala che per i crediti relativi a Pinaster e Telerama surl, considerato la loro natura di crediti scaduti e di dubbio realizzo, si è ritenuto opportuno procedere all'adeguamento del loro valore nominale al valore di presunto realizzo mediante apposito fondo rischi su crediti per euro 114.500,00.

Inoltre, tra i crediti verso clienti, per euro 4.038.287,55, sono compresi i crediti inerenti il contributo per la gestione e la manutenzione delle infrastrutture, delle opere e degli impianti e servizi di interesse comune dell'agglomerato in cui è ubicata l'area, che sono stati interessati dalla citata due diligence eseguita da un professionista indipendente, svolta con la finalità principale della ricostruzione contabile orientata alla corretta esposizione in bilancio dei crediti, secondo i corretti principi contabili e nel rispetto della normativa vigente in termini di Regolamenti Gestione Suoli (RGS) pro-tempore vigenti, oltre che delle procedure interne e delle delibere del Consiglio di Amministrazione (CdA) del Consorzio ASI Lecce.

In riferimento alla suddetta voce, sono state esaminate n. 218 pratiche, per le quali si è proceduto alle seguenti incombenze :

- verifica scheda di calcolo, inerente l'accertamento, compilata dall'Ufficio Tecnico consortile (esistenza scheda, importo, eventuale beneficio 1/3, fonte/strumento di rilevazione (Google, progetto/Parere favorevole (P.F.), dati forniti dalla Ditta (assimilabile a PF), parere CTU)
- verifica esistenza specifica delibera CdA
- verifica corretta applicazione delle eventuali regolarizzazioni e/o rateizzazioni chieste dalle ditte
- verifica modalità e correttezza notifica/comunicazione alla Ditta della delibera (racc. a/r e/o PEC con ricevuta)
- esistenza di eventuale contraddittorio o contestazione da parte della Ditta (relativamente agli accertamenti d'ufficio notificati)
- verifica regolarità pagamenti (fatture emesse a fronte incassi), in relazione al piano ammortamento delle rateizzazioni concesse o delle transazioni deliberate
- verifica esistenza lettere sollecito per le ditte non in regola con i pagamenti
- verifica corretta applicazione della clausola della decadenza dal beneficio del termine e/o dal beneficio 1/3 della regolarizzazione, per le Ditte non in regola con i pagamenti
- verifica stato legale pratiche affidate agli avvocati per il recupero e quantificazione parcelle da disciplinare (con l'ausilio dell'Ufficio Legale consortile)
- verifica della corretta registrazione in contabilità del credito nascente dall'accertamento, dei relativi incassi e del credito residuo.

Il criterio adottato è quello dell'iscrizione in bilancio di tutti i crediti accertati alla data del 31 dicembre 2017, valutati al loro presunto valore di realizzo, secondo prudente apprezzamento degli amministratori.

Una particolare attenzione è stata dedicata alla valutazione del presunto valore di realizzo dei crediti, per ciascun cliente, effettuata in base ai seguenti tre criteri basati sull'esito delle possibili incertezze specifiche di ogni pratica :

- % di decurtazione per eventuale errore di calcolo dell'importo a cura dell'Ufficio Tecnico consortile, stimata al 15%;
- % di decurtazione in relazione al presumibile esito dell'azione legale, quantificata dall'Ufficio legale consortile
- % di decurtazione connessa alla probabilità di insolvenza dell'azienda, quantificate in base ad interviste al personale dirigente del Consorzio, tenendo conto anche dell'andamento storico dei pagamenti

Inoltre, sempre in esito alla due diligence eseguita, si è provveduto ad accertare l'entità dei crediti verso clienti per i quali, non disponendosi della documentazione giustificativa e tenuto conto della anzianità dei crediti, risalenti ad epoche anteriori al commissariamento dell'Ente, si è ritenuto di procedere ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti ovvero allo stralcio del relativo credito.

Il dettaglio degli importi degli accantonamenti e delle perdite accertate viene fornito in sede di commento alle rispettive voci del conto economico.

CREDITI TRIBUTARI

I crediti tributari ammontano a 24.772,00 e sono così composti:

- Credito Iva in compensazione per euro 23.210,00
- Ritenute subite euro per 54,40
- Credito per addizionale regionale per euro 20,18
- Erario c/credito d'imposta sost.va per euro 14,00
- Erario c/credito per ritenute da 730 euro per 1.474,00

CREDITI V/ALTRI

I crediti verso altri, nello specifico crediti diversi, che ammontano a euro 6.322.634,00, sono rappresentati dai contributi Agensud non ancora erogati; dal credito verso il Ministero del Lavoro di cui alla Legge 236/93; dal credito verso i Comuni di cui alla Legge 236/93; dal credito verso la compagnia Allianz per aver contratto una polizza assicurativa al fine di garantire il trattamento di fine rapporto dei dipendenti del Consorzio; dal credito per anticipi erogati per espropri e/o futuri acquisti di terreni.

Significativi sono i crediti nei confronti dei Comuni consorziati per spese di manutenzione, pari a euro 769.934,00 e i crediti per contributi dei Comuni soci, pari a euro 553.568,00.

Si evidenzia, inoltre, tra i crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante, il credito di € 515.050,00 che costituisce una quota degli interessi di mora sul mutuo contratto con la banca Popolare Pugliese, che si ritiene siano stati illegittimamente richiesti dalla banca e, per tale motivo, in attesa della definizione della posizione debitoria con la BPP, il corrispondente importo è stato iscritto in un conto transitorio dell'attivo patrimoniale, tra gli altri crediti dell'attivo circolante, in contropartita ai debiti verso banche, iscritti nel passivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.597.380	7.597.380
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.772	24.772
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.322.634	6.322.634
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.944.786	13.944.786

Crediti iscritti nell'attivo circolante 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

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	341.762	7.963	349.725
Assegni	5.287	(5.287)	-
Denaro e altri valori in cassa	4.441	(2.888)	1.553
Totale disponibilità liquide	351.490	(212)	351.278

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo riscontrabile dal numerario di cassa e negli estratti conto bancari rilasciati dagli Istituti di credito.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	50.077	(44.772)	5.305
Totale ratei e risconti attivi	50.077	(44.772)	5.305

RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.304,90	
RISCONTI ATTIVI	5.304,90	
per assicurazioni	5.277,00	
per utenze telefoniche	27,90	

I ratei e risconti, sia attivi che passivi, sono determinati in modo da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Il principio utilizzato nel calcolo tiene conto sia della competenza temporale che della competenza economica. I valori sono concordati con il collegio sindacale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Il patrimonio netto non ha subito considerevoli incrementi e/o decrementi, in quanto l'utile di esercizio registrato al 31 dicembre 2016, pari a euro 1.098,00 è stato totalmente utilizzato per il 5%, pari a euro 55,00, a riserva legale e per la restante parte, pari a euro 1.043,00, a copertura della perdita di esercizio registrata nel 2015.

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 euro 55,00 per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2016.

Le perdite portate a nuovo risultano decrementate di euro 1.043,00 dovute alla copertura con utilizzo parziale o totale di utile dell'anno precedente.

La perdita d'esercizio al 31/12/2017 ammonta a 140.745,00 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di 1.098,00. La voce "Altre riserve", pari a euro 31.557.738,00, è dettagliata nella tabella più sotto riportata.

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.170.961	-	-		1.170.961
Riserva legale	142	55	-		197
Altre riserve					
Varie altre riserve	31.557.741	-	(2)		31.557.738
Totale altre riserve	31.557.741	-	(2)		31.557.738
Utili (perdite) portati a nuovo	(343.375)	-	1.043		(342.331)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.098	-	(1.098)	(140.745)	(140.745)
Totale patrimonio netto	32.386.567	55	(57)	(140.745)	32.245.820

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Contributi Agensud ante 1993	4.270.974
Contributi Agensud	3.995.333
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'-Galatone	1.846.237

Descrizione	Importo
Contr.R.P.Cavalcavia SS16	115.583
Contr.R.P.Imp.Illum.POP Maglie	114.653
Contr.R.P.Scuola Maglie-Melp	245.463
Contr.R.P.Infr.Tricase-Spec	2.774.492
Contr.R.P.Infr.Maglie-Melpign.	1.659.106
Contr.R.P.Imp.Acq.Reflue	2.421.915
Consorzio c/contr. I.236/93	929.623
Totale	31.557.738

Le variazioni delle voci per Patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano unicamente, come già evidenziato, dall'accantonamento dell'utile 2016 alla riserva legale e alla copertura della perdita di esercizio 2015.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio netto si compone:

- del Capitale per euro 445.961,00
- del Fondo Dotazione per euro 725.000,00
- di riserve di utili (riserva legale) per euro 197,00
- di altre riserve per euro 31.557.739,00
- delle perdite portate a nuovo per euro 342.331,00

della perdita di esercizio per euro 140.745,00

Nei seguenti prospetti sono indicate le voci del Patrimonio netto, con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.170.961	B
Riserva legale	197	A-B
Altre riserve		
Varie altre riserve	31.557.738	A-B
Totale altre riserve	31.557.738	
Totale	32.728.896	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Contributi Agensud ante 1993	4.270.974	A-B	4.270.974
Contributi Agensud	3.995.333	A-B	3.995.333
Contributi Regione Puglia	8.999.633	A-B	8.999.633
Contr.R.P. Rustici Maglie	2.446.951	A-B	2.446.951
Contr.R.P. POR 4.2 Nardo'	1.737.775	A-B	1.737.775
Contr.R.P. POP Nardo'-Galatone	1.846.237	A-B	1.846.237
Contr.R.P. Cavalcavia ss.16	115.583	A-B	115.583

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Contr.R.P.Imp.Illum.POP Maglie	114.653	A-B	114.653
Contr.R.P.Scuola Maglie-Melpig	245.463	A-B	245.463
Contr.R.P.Infr.Tricase-Specchi	2.774.492	A-B	2.774.492
Contr.R.P.Infr.Maglie-Melpign	1.659.106	A-B	1.659.106
Contr.R.P.Imp.Acq.Reflue Magli	2.421.915	A-B	2.421.915
Consorzio c/contr. I.236/93	929.623	A-B	929.623
Totale	31.557.738		

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo per rischi e oneri è così composto:

FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.808.801,38
F.DI TRATT.QUIESCENZA E SIMILI	270.790,18
F.do accant.to quiescenza	270.790,18
ALTRI FONDI	3.538.011,20
F.do rischi su crediti	645.097,59
F.do rischi sanzioni/somme agg./in	31.163,15
F.do rischi causa Comm.Sanso'	400.114,20
F.do rischi e oneri per contenzios	100.000,00
F.do sval. crediti art.8 gestione suoli	2.124.490,64
F.do rischi su cred.quote ante LR0	237.145,62

Nel soffermarci ad analizzare le voci che compongono il fondo per rischi e oneri, in quanto del fondo trattamento di quiescenza (TFR), si dirà in seguito, si evidenzia quanto segue:

Tra gli accantonamenti per rischi è compreso

- l'importo di euro 100.00,00, riguardanti passività che potrebbero potenzialmente derivare da contenziosi legali in essere;
- l'importo di euro 400.114,20, stanziato in via prudenziale, in seguito alle sentenze favorevoli per il Dott.Sansò che hanno riconosciuto la legittimità della richiesta delle indennità di Commissario straordinario del Consorzio durante gli anni 2001-2007; il relativo costo è iscritto in contropartita al fondo nella voce Costi per servizi-Emolumenti amministratori.
- l'importo di euro 31.163,15 riguardanti passività certe alla data di bilancio, relative a sanzioni, interessi e maggiori somme che si prevede saranno notificate a causa di imposte e contributi, non versati o versati in ritardo.
- l'importo di euro 645,097,59, di cui: euro 114.500,00 per svalutazioni di crediti per affitti di assai dubbio realizzo, già iscritti tra i crediti dell'attivo patrimoniale; euro 530.597,59, di cui euro 47.809,37, accantonamento per perdite presunte su crediti in contenzioso nei confronti dell'azienda New Kitchen e per euro 482.788,00, perdite presunte su crediti v /clienti, evidentemente di dubbio realizzo.
- l'importo di euro 2.124.490,64 riguarda l'adeguamento dei crediti per contributo di infrastrutturazione al presunto valore di realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti con conseguente iscrizione, in contropartita, della voce di costo tra gli accantonamenti per perdite presunte.
- l'importo di euro 237.145,62 per accantonamenti riguardanti crediti per quote associative vantati nei confronti di Enti ex consorziati, del periodo precedente al 2007 e pertanto, oramai prescritti.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	400.487	28.421	428.908
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	44.352	3.538.011	3.582.363

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	74.207	28.421	102.628
Altre variazioni	(99.842)	-	(99.842)
Totale variazioni	(129.697)	3.509.590	3.379.893
Valore di fine esercizio	270.790	3.538.011	3.808.801

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.388
Totale variazioni	45.388

Il fondo TFR è iscritto al passivo per euro 270.790.00. Nella tabella sottostante si evidenziano i movimenti subiti.

	Saldo al 31/12/2016	Utilizzo	Correttivo fondo	Accantonamento dell'esercizio	Imp.sostitutiva	Saldo al 31 /12/2017
T.F.R.	400.486	74.207	99.841	45.388	-1035	270.790
Totale	400.486	74.207	99.841	45.388	-1035	270.790

Debiti

Debiti

Prima di procedere all'analisi delle singole voci vengono dettagliati, nei prospetti che seguono, distintamente per ciascuna voce, la composizione, la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, la scadenza, la ripartizione secondo le aree geografiche.

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Non risultano debiti soggetti a cambi valutari.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.735.626	1.074.815	2.810.441	26.933	2.783.508
Debiti verso altri finanziatori	477.769	(212.714)	265.055	265.055	-
Acconti	85.578	(8.603)	76.975	28.190	48.785
Debiti verso fornitori	7.666.317	485.196	8.151.513	5.330.840	2.820.673
Debiti tributari	150.682	292.143	442.825	413.712	29.113
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.101	109.695	157.796	157.796	-
Altri debiti	13.158.732	(87.183)	13.071.549	468.718	12.602.831

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	23.322.805	1.653.349	24.976.154	6.691.244	18.284.910

ANALISI DEI DEBITI

I debiti più rilevanti al 31/12/2017, espressi in unità di euro, risultano così costituiti:

- Il saldo dei Debiti verso banche, pari a euro 2.783.508,00 comprensivo dei mutui passivi, erogati in esercizi precedenti dalla Banca Popolare Pugliese, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La suddetta voce comprende, altresì, l'importo di euro 515.050,00 che costituisce una quota degli interessi di mora sul mutuo contratto. Considerato che la richiesta della banca appare illegittima ed in attesa della definizione della posizione debitoria con la Banca Popolare Pugliese, il corrispondente importo, pari a euro 515.050,00, è stato iscritto in un conto transitorio dell'attivo patrimoniale, tra gli altri crediti dell'attivo circolante;
- I Debiti verso fornitori sono sostanzialmente rappresentati da fatture d'acquisto, ricevute nel corso del 2017 e negli anni precedenti, per euro 4.826,00; da fatture da ricevere entro 12 mesi, a fronte di acquisti effettuati e servizi ricevuti nell'esercizio 2017, il cui costo è stato considerato comunque di competenza anche se non si è manifestato finanziariamente, per euro 501.712,00; dal debito verso il fornitore AQP, per il quale è stata concessa dilazione di pagamento, per euro 1.620.873,00; dal debito nei confronti di EMES, per servizi relativi alla custodia, gestione e manutenzione del depuratore, per euro 1.200.000,00.
- 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. Parte di tali debiti, nel corso del 2018, sono stati regolarizzati anche avvalendosi dell'istituto del ravvedimento operoso. Mentre le passività per imposte, sanzioni e somme aggiuntive, che risultano probabili o incerte, nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, sono state iscritte nel passivo alla voce Fondo rischi e oneri. Comprende, inoltre, un debito verso INAIL per l'assicurazione contro gli infortuni dei dipendenti, relativo alla regolazione del premio di competenza 2017. La voce Debiti tributari accoglie il debito per imposte correnti: pari a euro 93.682,26 per IRES e pari a euro 49.631,68 per IRAP. Tra i debiti tributari oltre l'esercizio, figura un debito per IVA, pari a euro 29.113,00 relativo alle liquidazioni IVA 2017. Tutt'oggi sono in corso due piani di dilazione, prontamente elaborati in seguito al ricevimento dell'avviso di irregolarità emesso dall'Agenzia delle Entrate.
- La voce Altri Debiti è principalmente rappresentata da: compenso dei revisori dei conti, rilevato per competenza e non ancora erogato, compensi dei consiglieri componenti del Consiglio di Amministrazione, di competenza dell'anno ma non ancora erogato; debiti verso i Comuni per ICI anni precedenti, IMU, Tributi locali, debiti verso FICEI per quote associative, debiti oggetto di transazione per indennità di occupazione; debiti nei confronti del personale per retribuzioni arretrate non ancora erogate; debiti verso Agenzia della riscossione per cartelle esattoriali notificate il cui pagamento è stato effettuato nel corso del 2018. La voce Altri Debiti, comprende altresì, 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. Comprende inoltre, debiti verso l'Agenzia della riscossione, in seguito alla presentazione della definizione agevolata, grazie alla quale si è potuto definire il pagamento di consistenti ruoli scaduti per i quali in passato erano state concesse rateizzazioni. Ad oggi, i debiti residui, corrispondenti alle rate in scadenza nel 2018, per le definizioni aventi n. 2947005, n.2947048, n.2947029, rispettivamente pari a euro 8.930,00, 4.200,00, 32.505,00 risultano completamente estinti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2017, a euro 24.116.298,00

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.810.441	2.810.441
Debiti verso altri finanziatori	265.055	265.055
Acconti	76.975	76.975

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	8.151.513	8.151.513
Debiti tributari	442.825	442.825
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	157.796	157.796
Altri debiti	13.071.549	13.071.549
Debiti	24.976.154	24.976.154

Tutti i debiti sono relativi a creditori nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.783.508	2.783.508	26.933	2.810.441
Debiti verso altri finanziatori	-	-	265.055	265.055
Acconti	-	-	76.975	76.975
Debiti verso fornitori	-	-	8.151.513	8.151.513
Debiti tributari	-	-	442.825	442.825
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	157.796	157.796
Altri debiti	-	-	13.071.549	13.071.549
Totale debiti	2.783.508	2.783.508	22.192.646	24.976.154

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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 composizione della voce ratei passivi è la seguente:

La voce risconti passivi è così composta:

RATEI E RISCONTI PASSIVI		
RATEI PASSIVI	1.172,60	
Servizio di guardiania	1.172,60	quota di costo di competenza esercizio 2017 che avrà manifestazione finanziaria in es.successivo
RISCONTI PASSIVI	853,14	
Locazioni attive	853,14	quota di proventi di competenza es. successivo che ha avuto manifestazione finanziaria nell'es.2017

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

RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI	16.391.926,53
Contributi Reg.Puglia c/impianti	16.391.926,53

La voce risconti passivi pluriennali si riferisce ai contributi in conto impianti 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 contropartita a conto economico è imputata al singolo progetto sotto la voce riclassificata " Altri ricavi e proventi".

CONTO	EROG.2017	TOTALE RICAVI	RISCONTI INIZIALI	RISCONTI FINALI
Contrib. Depuratore Galatina-Solet		118645,44	266545,93	147900,49
Contrib.Bonifica Digestori		591068,00	805911,99	214843,99
Contrib.R.P.POR 2000/2006	206226,76	105841,76	2409641,54	2510026,54
Contrib.PO/FESR Int.6.2	10096,35	550727,97	3127964,71	2587333,09
Contrib.LE06AC/Cavalcavia		419248,39	2096241,94	1676993,55
Contrib.20LE/A Mis.4.2 TRIC/SP/MIG	552145,05	77524,72	589024,74	1063645,07
Contr.Adeg.Rif.Sic.e viab.Aggl.Ind	66330,81	179386,50	1351487,59	1238431,90
Contrib.Infr.Z.I.Maglie-Melpignano	57415,98	37178,67	1210829,74	1231067,05
Contr.Lav.Coll.Fogna nera sp 362		121966,75	914917,67	792950,92
Contrib.Lav.ad.Acque reflue Maglie		54143,14	379082,34	324939,20
Contr.Lav.Int.Sist.Videosorveglian		162594,07	283006,86	120412,79
Contr.Lav.compl.fognat.nera TR/SP/	242521,83	415065,03	1953646,72	1781103,52
Contr.Imp.Illum.Galatina/Solet		221790,34	2924068,76	2702278,42
		1134736,78	3055180,78	18312370,53
				16391926,53

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	372.815	(371.642)	1.173
Risconti passivi	18.367.241	(1.974.461)	16.392.780
Totale ratei e risconti passivi	18.740.056	(2.346.103)	16.393.953

Nota integrativa, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile (modificato dal DLgs. 139/2015), i corrispondenti proventi e oneri relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2017, ove possibile, sono stati riallocati, a fini comparativi, alle altre voci di Conto economico, sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC12.

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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Terreni c/vendite	40.585
Prestazioni di servizio Italia	22.676
Locazioni attive	18.084
Occupazione suolo consortile	31.373
Contributo infrastrutturazione	2.482.233
Canoni fitti attivi	34.059
Corrispettivi allaccio fognatu	21.700
Canone varco carrabile	2.000
Contributi g.s.art.8 (emen.bil)	2.124.491
Totale	4.777.201

L'importo dei contributi di infrastrutturazione deriva dalle risultanze del lavoro di accertamento dei relativi contributi accertati dal Consorzio alla data del 31 dicembre 2017, come descritto in sede di commento alla voce dell'attivo "Crediti verso clienti".

Più nel dettaglio:

CONTRIBUTO INFRASTRUTTURAZIONE	2.482.233,00
DA FATTURE EMESSE NELL'ANNO	358.150,00
DA IMPUTAZIONE PER COMPETENZA	53.978,00
DA ACCERTAMENTO AL 31/12/2017	2.070.105,00

Ulteriore contributo, pari a euro 2.124.490,64, scaturisce dal lavoro di accertamento al 31/12/2017; esso è iscritto in bilancio al fine di adeguare i crediti al loro valore nominale.

Contributo art.8 g.s.emend.bilancio	2.124.490,64
-------------------------------------	--------------

Riguardo la voce Terreni c/vendite, trattasi della vendita di un suolo effettuata con emissione di fattura in data 21/11/2017 a Loria Car di Loria Luciano & c., per un totale di euro 40.585,00.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.777.201
Totale	4.777.201

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.401.442,76
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.966.442,76
Arrotondamenti attivi	34,46
Sopravv.att.ordinarie non rateizz.	387.516,76
Abbuoni attivi	22,75
Spese manutenzione Lecce	99.269,50
Spese manutenzione Galatina	11.508,12
Spese manutenzione Soleto	18.553,44
Spese manutenzione Galatone	15.521,51
Spese manutenzione Melpignano	24.953,75
Spese manutenzione Maglie	7.801,75
Spese manutenzione Nardo'	14.547,80
Spese manutenzione Surbo	12.868,27
Spese manutenzione Miggiano	3.965,79
Spese manutenzione Specchia	3.316,58
Spese manutenzione Tricase	2.018,18
Spese manutenzione Gallipoli	1.747,39
Quota canone x Spot Pubb.	2.410,46
Rimborso spese di reg.ne/Imp.di Re	108,75
Rimborso spese legali	3.853,93
Sopr.att.spese manut.Soleto	13.616,67
Sopr.att.spese manut.Galatina	8.446,00
Sopr.att.spese manut.Lecce	84.451,48
Sopr.att.spese manut.Galatone	4.343,56
Sopr.att.spese manut.Melpignano	19.712,78
Sopr.att.spese manut.Maglie	6.163,17
Sopr.att.spese manut.Nardo'	4.071,08
Sopr.att.spese manut.Surbo	10.947,41
Sopr.att.spese manut.Miggiano	1.991,91
Sopr.att.spese manut.Specchia	1.665,83
Sopr.att.spese manut.Tricase	1.013,68
Canone impianti depurazione	1.200.000,00

Tra le voci più significative troviamo le spese di manutenzione per un totale di euro 372.496,00, le quali, annualmente, previa lettera di sollecito, vengono ribaltate ai Consorziati nel rispetto del criterio di ripartizione. I conti, intestati ai singoli Comuni, accolgono le somme imputate per competenza.

La posta contabile Sopravvenienza attive, quanto ad euro 387.517,00, si riferisce a rettifiche che non hanno trovato riscontro nelle corrispondenti voci ordinarie del Conto Economico. Riguardano in particolare: l'accoglimento della richiesta di definizione agevolata, nel corso del 2017, per ruoli scaduti e rateizzazioni decadute. L'abbattimento delle sanzioni e degli interessi, già contabilizzati per competenza nel conto di debito, ha generato un provento straordinario per euro 87.041,00. Così come lo stralcio di debiti v/fornitori, iscritti in bilancio in precedenti esercizi, per i quali si è avuta la certezza che non dovranno essere pagati e la sopravvenuta insussistenza di costi, spese e oneri, ha dato luogo a sopravvenienze attive imponibili, per un importo pari a 191.732,00. L'adeguamento del credito per canoni di locazione, nei confronti di Telerama, ha comportato l'iscrizione di una sopravvenienza attiva indeducibile per euro 8.902,00.

Inoltre, come già riportato precedentemente, l'operazione di rideterminazione del fondo TFR, con conseguente allineamento al prospetto inviato dal Consulente del Lavoro, ha comportato l'emersione di una sopravvenienza attiva tassabile pari a euro 99.841,00.

SOCI C/QUOTE ANNUALI	435.000,00
Comune di Lecce	75.000,00
Comune di Surbo	30.000,00
Provincia di Lecce	75.000,00
C.C.I.A.A. di Lecce	75.000,00
Comune di Galatina	30.000,00
Comune di Soletto	15.000,00
Comune di Nardo'	30.000,00
Comune di Galatone	15.000,00
Comune di Maglie	15.000,00
Comune di Melpignano	15.000,00
Comune di Tricase	15.000,00
Comune di Specchia	7.500,00
Comune di Miggiano	7.500,00
Comune di Gallipoli	30.000,00

Il prospetto sopra riportato evidenzia i contributi erogati dagli enti soci al Consorzio per un totale di euro 435.000,00.

ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.055.180,78
CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI	3.055.180,78
Contrib. Depuratore Galatina-Soletto	118.645,44
Contrib. Bonifica Digestori	591.068,00
Contrib. R.P. POR 2000/2006	105.841,76
Contrib. PO/FESR Int. 6.2	550.727,97
Contrib. LE06AC/Cavalcavia	419.248,39
Contrib. 20LE/A Mis. 4.2 TRIC/SP/MIG	77.524,72
Contr. Adeg. Rif. Sic. e viab. Aggl. Ind	179.386,50
Contrib. Infr. Z.I. Maglie-Melpignano	37.178,67
Contr. Lav. Coll. Fogna nera sp 362	121.966,75
Contrib. Lav. ad. Acque reflue Maglie	54.143,14
Contr. Lav. Int. Sist. Videosorveglianza	162.594,07
Contr. Lav. compl. fognat. nera TR/SP/	415.065,03
Contr. Imp. Illum. Galatina/Soletto	221.790,34

Trattasi di contributi in conto impianti erogati da Enti Pubblici allo scopo di ridurre i costi di acquisizione di beni ammortizzabili. Il contributo viene interamente imputato nell'esercizio di competenza alla voce A5 "Altri ricavi e proventi".

del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio viene calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte di contributo di competenza degli esercizi successivi viene rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi.

La quota di competenza di esercizio calcolata è pari a euro 3.055.181,00

Costi della produzione

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
B 6) Mat. prime, suss. e merci	29.798	-20.851	8.947
B 7) Servizi	889.029	2.123.971	3.013.000
B 8) Godimento beni di terzi	5.235	73	5.308
B 9) Costi del personale	807.403	87.763	895.166
B 10) Ammortam. e svalutazione	1.937.367	1.387.908	3.325.275
B 11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	131.163	131.163
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	158.428	321.121	479.549
Totale	3.827.260	4.031.148	7.858.408

Di seguito si dettagliano per tipologia di spesa i costi della produzione.

COSTI MAT.PRIME,SUSS.,CONSUMO, MERCI	8.947,00
ACQUISTI DIVERSI	8.947,00
Materie di consumo	4.717,00
Carbur./lubrific.autovetture inded	80,00
Carbur./lubrific.uso strumentale	3.439,00
Materiale di cancelleria	431,00
Indumenti di lavoro	280,00
COSTI PER SERVIZI	3.013.394,45
COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	1.556.469,58
Acqua e gas	965,83
Servizi vari deducibili	8.716,68
Consulenze tecniche	16.848,17
Energia elettrica Lecce	108.134,97
Energia elettrica Maglie	32.123,31
Energia elettrica Soletto	21.749,23
Energia elettrica Melpignano	30.567,57
Energia elettrica Nardo'	10.484,91
Energia elettrica Galatina	5.075,47
Energia elettrica Galatone	11.005,18
Energia elettrica Tricase	5.153,27
Energia elettrica Miggiano	2.322,73
Energia elettrica Specchia	3.488,88
Servizio smaltimento rifiuti	18.500,00
Servizi e manutenz.c/reti consort.	37.333,38
Servizi e manut.ind c/reti consor.	44.000,00
Servizi custodia/gest/man.dep.ded	450.000,00
Servizi custodia/gest/man.dep.ind	750.000,00
COSTI PER SERVIZI (COMMERCIALI)	140,00

Spese di rappresentanza deducibili	140,00
COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	1.456.786,00
Assicurazioni autovett.deducibili	2.563,00
Assicurazioni diverse	606,00
Manut./ripar.autov.proprie ded.	1.809,00
Manut./ripar.su altri beni propri	97.088,00
Emolumenti collegio sindacale	81.656,00
Spese e servizi postali	423,00
Spese telefoniche (deducibili 80%)	5.040,00
Spese legali e di consulenza	749.024,00
Servizi amministrativi e contabili	6.344,00
Servizi e prestazioni rese da prof	2.500,00
Spese per consulenza del lavoro	5.200,00
Spese aggiornamento e formaz.pers.	1.430,00
Servizi e spese di pulizia	15.000,00
Serv.vari gener.e amministr.ded.	105,00
Servizi e spese di vigilanza	1.184,00
Assicurazioni Pol.Cauzioni	2.008,00
Assicurazione Tutela Legale	944,00
Assicurazione Infortuni	2.374,00
Assicurazione R.C.Diversi	1.533,00
Ass. Incendio Rischi Ordinari	5.662,00
Ass.Impianti e App.Elettroniche	537,00
Compenso Presidente C.di A.	50.106,00
Spese telefoniche inded.	1.260,00
Spese istruttoria	317,00
Compenso Amministratori CDA	9.933,00
Servizi di guardiania impianti	1.173,00
Canoni di assistenza e manutenzion	1.223,00
Compensi di riscossione esattorial	7.130,00
Spese legali e di consulenza ind.	2.500,00
Compenso Commissario Sanso'	400.114,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	5.309,00
LEASING,LOCAZIONI,NOLEGGI, LICENZE	5.309,00
Corrispettivi licenze software	1.712,00
Noleggi attrezzature ed altri beni	2.859,00
Licenze e concess.utilizzo strade	738,00
COSTI PER IL PERSONALE	895.166,00
SALARI E STIPENDI	648.199,00
Stipendi impiegati	568.199,00
Compenso Direttore Generale	80.000,00
ONERI SOCIALI	191.804,00
Contributi assic.obblig.contro inf	4.440,00
Oneri sociali per impiegati	142.350,00
Contributi gestione sep.Direttore	17.562,00
Oneri sociali sent.lavoro	27.452,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	45.388,00
TFR dipendenti	45.388,00

ALTRI COSTI	9.775,00
Transazioni con dipendenti	3.289,00
Assegni familiari deducibili	1.630,00
Assegni familiari anni prec.inced.	4.856,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.325.274,89
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.	2.443.034,00
MATERIALI	
Amm.costruzioni leggere	123,00
Amm.impianti generici e specifici	672,00
Amm.attrezzatura varia e minuta	1.752,00
Amm.macchine ufficio elettroniche	464,00
Amm.autocarri	2.600,00
Amm.imp.Bonifica dei Digestori	401.603,00
Amm.imp. Depuraz.Galatina-Soletto	119.317,00
Amm.impianti Videosorveglianza	75.763,00
Amm.imp.riuso acque reflue Maglie	70.843,00
Amm.Prog.Rifunz.ZI Lecce/Surbo	334.839,00
Amm.Imp.Pubbl.Illum.Galatina	242.908,00
Amm.Prog.Maglie/Melpignano Por4.2	103.391,00
Amm.Prog.Tric/Spec/Migg.Por20LE/A	54.746,00
Amm.Prog.Aggl.Nardo'/Galatone	49.025,00
Amm.Prog.Compl.rifun.Lecce/Surbo	46.650,00
Amm.imp.Collettore Fogn.Nera SP362	159.391,00
Amm.Imp.Fogn.nera Z.I. TR/SP/MIG	324.015,00
Amm. Arredamento	789,00
Amm.Sede del Consorzio	55.918,00
Amm.imp.Depuraz.Local.Lecce	123.950,00
Ammimpianto sollev.acquedotto nor	695,00
Ammimpianto sollev.acquedotto nor	1.333,00
Amm.imp.dep.e vasca smalt.Soletto	92.962,00
Amm.imp.dep.loc.Nardo'	57.843,00
Amm.imp.soll.acqua pot.Soletto	37.185,00
Amm.imp.soll.acqued.loc.Melpignano	84.257,00
SVALUTAZIONI IMMOBILIZZ.E	3.006.733,64
CREDITI	
Accant.fondi di sval.crediti inced	114.500,00
Acc.perdite presunte su crediti ind.le	530.597,59
Acc.perdite presun.quote ante LR/02	237.145,62
Acc.perdite pres.crediti art.8 g.s	2.124.490,64

Tra gli ammortamenti e svalutazioni, sono compresi i seguenti importi significativi:

- **accantonamenti fondi di svalutazione credit per euro 114.500,00;**

La voce si riferisce a svalutazioni di crediti dell'attivo circolante per euro 114.500,00, in particolare, crediti per affitti di assai dubbio realizzo, già iscritti tra i crediti dell'attivo patrimoniale.

- **accantonamenti perdite presunte su crediti indeducibile per euro 530.597,59;**

La voce si riferisce, come esplicitato in sede di commento delle voci dell'attivo patrimoniale, a crediti verso i clienti per i quali, non disponendosi della documentazione giustificativa e tenuto conto della anzianità dei crediti, risalenti ad epoche anteriori al commissariamento dell'Ente, si è ritenuto opportuno procedere, momentaneamente, all'accantonamento della presunta perdita dei relativi crediti.

- **accantonamento perdite presunte quote ante L.R./ 02 per euro 237.146,00;**

Trattasi delle quote dovute dal Comuni ex soci ante esercizio 2007, maturate e già riportate in bilancio al 31.12.2007, che i Comuni non hanno più voluto onorare post Legge 2/2007 non essendo più consorziati. Non disponendo della documentazione giustificativa e tenuto conto della anzianità dei crediti, si è proceduto, momentaneamente, all'accantonamento della presunta perdita dei relativi crediti.

- **accantonamento perdite presunte crediti art.8 gestione suoli;**

Trattasi di accantonamento di una somma corrispondente alla svalutazioni di crediti per contributo di infrastrutturazione (art.8 gestione suoli), come da accertamento al 31/12/2017, con iscrizione della medesima somma tra il fondo svalutazione crediti.

La tabella seguente evidenzia dettagliatamente le voci che compongono il conto Oneri diversi di gestione:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	56.019,92
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	56.019,92
Tasse vidimazione libri	516,41
Imposta di registro	7.131,75
Arrotondamenti passivi	32,58
Multe ed ammende	101,20
Oneri bancari e postali	4.908,53
Contributi associativi Ficei	16.000,00
Imposta di bollo	947,36
Imposta di registro inded.li	220,00
Tassa raccolta rifiuti inded.le	14.445,48
Oneri e tributi accesso Sister	238,00
Tributi catastali	617,00
Tributi bonifica terreni/fabbricat	626,46
Tributi catastali indeducibili	710,00
Contributo unificato indeducibile	2.925,00
Sanzioni indeducibili	6.600,15

Il prospetto sopra riportato esaurisce le notizie e le informazioni richieste dalla voce in esame

ALTRI ONERI	423.528,97
Sopravv.pass.straordinarie inded.	111.240,67
Oneri risarc.to sinistri	5.104,87
Ricavi es.prec.tassati (Sopr.p.ded	55.984,89
Oneri cause e controversie	132.634,14
Sopr.pass.f.dotaz.SURBO	50.000,00
Sopr.pass.f.dotaz.SOLETO	18.564,40
Sopr.pass.f.dotaz.NARDO'	50.000,00

Si segnalano le seguenti voci:

- **Sopravvenienze passive straordinarie indeducibili per euro 111.241,00**

Sono ricompresi in questa voce crediti vari per i quali, non disponendosi della documentazione giustificativa e tenuto conto dell'anzianità dei crediti, risalenti ad epoche anteriori al commissariamento dell'Ente, si è ritenuto di procedere allo stralcio dei relativi crediti.

- **Oneri per cause e controversie per euro 132.634,00**

Trattasi, inoltre, di oneri di cui alla procedura esecutiva da parte di Monticave srl a fronte di un debito del Consorzio di euro 104.202,00. In contropartita è stato acceso un debito verso il fornitore Monticave srl di pari importo, chiuso in data 04/08 /2017.

Trattasi di oneri per euro 28.432,00, afferenti la transazione con Alfarano Welfare a fronte della quale in contropartita è stato acceso il debito di pari importo che ad oggi risulta saldato tramite il pignoramento di somme presso la Banca Credem, il pignoramento di quote associative del Comune di Maglie e Gallipoli.

- **Sopravvenienze passive (fondo dotazione) per euro 118.564,00**

Trattasi di storno delle quote di fondo dotazione dei Comuni di Surbo, Soletto, Nardo' risalenti all'epoca del commissariamento dell'Ente. Non disponendo della documentazione giustificativa si è ritenuto opportuno procedere allo stralcio delle somme pari a euro 118.564,00.

Proventi e oneri finanziari

8344

Proventi finanziari

ALTRI PROVENTI FINANZIARI	8.344,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	8.344,00
Rival.cred.imposta ant.TFR dipend.	8.145,00
Interessi da depositi bancari	199,00

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	26
Altri	239.145
Totale	239.171

La composizione della voce "Interessi e altri oneri finanziari" è la seguente:

ONERI FINANZIARI	239.171,00
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	239.171,00
Int.ed oneri su debiti v/banche	26,00
Int.su postic.pagam.di imposte	170,00
Int.pass.su dilaz.di pagamento	337,00
Interessi passivi di mora	549,00
Interessi ed oneri su altri debiti	4.535,00
Altri oneri finanziari inded.	26.084,00
Inter.di mora su mutui scaduti	122.256,00
Inter.di mora mutui comp.anni prec	65.170,00
Inter.di mora indeducibili	20.044,00

Nel bilancio in chiusura non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irाप) sono state accantonate secondo il principio di competenza e sono qui dettagliate.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	143.314,00
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	143.314,00
IRES	93.682,00
IRAP	49.631,68

L'IRRES è stata calcolata applicando la percentuale del 24% sul risultato di esercizio al netto delle variazioni in aumento e in diminuzione.

L'IRAP è stata calcolata applicando la percentuale del 4,82% sul valore della produzione al netto delle deduzioni.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	8
Operai	2
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	13

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

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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.039	81.656

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Il Consorzio non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, per quanto attiene la destinazione del risultato d'esercizio, vi proponiamo di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio pari a euro 140.745,46.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Angelo Tondo