

CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI LECCE

Ente Pubblico Economico

Legge 5.10.1991 n°317 - L.R. 8. marzo 2007 n°2

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA GENERALE

N.3 DEL 20.10.2023

Oggetto: Approvazione progetto di bilancio di esercizio al 31/12/2022

Presenti per l'Assemblea Generale alla seduta ordinaria del 20/10/2023 in seconda convocazione alle ore 11.30.

ENTE SOCIO	Presente	Assente
Provincia di Lecce	X	
Camera di Commercio I.A.A.		X
Comune di Lecce	X	
Comune di Surbo	X	
Comune di Galatina	X	
Comune di Soleto		X
Comune di Nardò	X	
Comune di Galatone	X	
Comune di Gallipoli	X	
Comune di Maglie		X
Comune di Melpignano		X
Comune di Tricase	X	
Comune di Specchia	X	
Comune di Miggiano		X

Partecipano altresì alla seduta:

CDA	Presidente	Dott. ALBANESE Massimo	X	
CDA	V.Presidente	Avv. MARTI Francesco	X	
CDA	Componente	Dott. D'AMICO Antonio		X
CDA	Componente	Dott. MICELI Marco	X	
CDA	Componente	Dott. POTENZA Luigi	X	
Collegio Dei Revisori	Presidente	Dott. MARASCO Luca	X	
Collegio Dei Revisori	Componente	Dott. Ssa LIGUORI Isabella		X
Collegio Dei Revisori	Componente	Dott. ANTONICA Danilo Claudio	X	

Svolge funzioni di Segretario: Avv. Maria Giuseppe Taurino

Premesso che è stato predisposto dagli uffici consortili la proposta di bilancio di esercizio al 31/12/2022, con relativi allegati che fanno parte integrante e sostanziale della presente;

che per tali adempimenti si è reso necessario utilizzare maggior termine rispetto a quello previsto e per le motivazioni indicate nella delibera n°54 del 28/03/2023 avente ad Oggetto "Differimento termini di adozione del Bilancio chiuso al 31/12/2022. Art.13 Statuto Consortile, art.15 legge Regionale 2/2007;

che con delibera n°112/bis del 19.09.2023, in deroga alla Legge 2/2007 e dello Statuto del Consorzio ASI di Lecce, il CdA ha adottato la bozza di bilancio e la relativa nota integrativa al 31/12/2022 allegata per farne parte integrante e sostanziale, così come predisposta del Direttore Generale con dall'Ufficio Economico Finanziario composto dal Dott. Pierantonio Cicirillo, professionista esterno convenzionato e con funzioni di Capo Servizio del Servizio Economico Finanziario e la professionista esterna Dott.ssa Simona Fabiola, tanto ai sensi dell'Art.13 Statuto Consortile, art.15 legge Regionale 2/2007.

Ritenuto che l'approvazione della proposta di bilancio di esercizio al 31/12/2022 è di competenza dell'Assemblea Generale dei Soci.

Vista la Legge Regionale 2/2007 e s.m.i. ed in particolare l'art.11 comma 5 lett.c) e d)

Visto lo Statuto Consortile

Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Per le motivazioni in premessa l'Assemblea Generale

Con voti unanimi,

DELIBERA

Di approvare la proposta di bilancio di esercizio al 31/12/2022 di bilancio e la relativa nota integrativa al 31/12/2022 allegata per farne parte integrante e sostanziale della presente.

La presente deliberazione è, con separata unanime votazione espressa nei modi e forme di legge, resa immediatamente esecutiva.

Il Direttore Generale
F.to Avv. Giuseppe Maria TAURINO

Il Presidente
F.to Dott. Massimo ALBANESE

CONSORZIO A.S.I. LECCE

Sede in: ZONA INDUSTRIALE, 73100 LECCE (LE)

Codice fiscale: 00380090753

Numero REA:

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 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Sommario

Bilancio al 31/12/2022	4
Stato patrimoniale	4
Conto economico.....	5
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	7
Nota integrativa, parte iniziale	9
Premessa – Contenuto e forma del bilancio	9
Informazioni sui principali fatti di rilievo accaduti nel corso dell'esercizio	9
Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	11
Principi di redazione.....	11
Postulato della prospettiva della continuità aziendale	12
Cambiamenti di principi contabili	12
Correzione di errori rilevanti	13
Criteri di valutazione applicati	21
Nota integrativa abbreviata, attivo	25
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.....	25
Immobilizzazioni.....	25
Movimenti delle immobilizzazioni.....	25
Immobilizzazioni immateriali	27
Immobilizzazioni materiali.....	28
Operazioni di locazione finanziaria.....	30
Immobilizzazioni finanziarie.....	31
Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate.....	31
Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate	31
Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	31
Attivo circolante.....	33
Rimanenze.....	34
Crediti iscritti nell'attivo circolante	35
Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante	36
Crediti verso clienti	37
Crediti tributari.....	40
Crediti verso altri.....	40
Disponibilità liquide.....	45
Ratei e risconti attivi.....	45
Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto.....	46
Patrimonio netto	46
Variazioni nelle voci di patrimonio netto	47
Analisi delle variazioni delle Altre Riserve.....	48
Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto	49
Fondi per rischi e oneri.....	50
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.....	52
Debiti.....	53
Debiti verso banche.....	55

Acconti.....	56
Debiti verso fornitori.....	56
Debiti tributari.....	58
Commento, informazioni sulle Comunicazioni di irregolarità - rateazioni in corso.....	61
Debiti previdenziali.....	63
Altri debiti.....	63
Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.....	66
Finanziamenti effettuati da soci della società.....	66
Ratei e risconti passivi.....	66
Nota integrativa abbreviata, conto economico.....	69
Valore della produzione.....	69
Costi della produzione.....	71
Proventi e oneri finanziari.....	75
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.....	75
Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.....	75
Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate.....	76
Informativa sulle perdite fiscali.....	76
Nota integrativa abbreviata, altre informazioni.....	77
Dati sull'occupazione.....	77
Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto.....	77
Compensi al Collegio dei revisori legali o società di revisione.....	78
Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società.....	78
Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.....	78
Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.....	79
Azioni proprie e di società controllanti.....	79
Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124.....	80
Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite.....	81
Nota integrativa, parte finale.....	81
Privacy.....	81
Dichiarazione di conformità del bilancio.....	81

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.182	1.182
II - Immobilizzazioni materiali	24.722.317	38.187.545
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.543	1.543
Totale immobilizzazioni (B)	24.725.042	38.190.270
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.390.164	3.517.638
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.353.242	4.666.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.407.515	10.771.696
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	16.760.757	15.437.866
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	465.796	403.438
Totale attivo circolante (C)	20.616.717	19.358.942
D) Ratei e risconti	28.442	25.798
Totale attivo	45.370.201	57.575.010
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.170.961	1.170.961
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	101.951	101.951
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	9.610.028	20.480.481
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-704.142	-423.234
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	206.067	-280.907
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	10.384.865	21.049.252
B) Fondi per rischi e oneri	1.865.143	1.786.416
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	395.436	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.941.074	7.862.915
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.242.556	16.616.737
Totale debiti	25.183.630	24.479.652
E) Ratei e risconti	7.541.127	10.259.690
Totale passivo	45.370.201	57.575.010

Conto economico

Conto economico	al 31/12/2022	al 31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.463.384	3.764.089
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-127.474	127.474
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-127.474	127.474
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	11.654
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	292.882	54.545
altri	4.198.747	4.994.826
Totale altri ricavi e proventi	4.491.629	5.049.371
Totale valore della produzione	7.827.539	8.952.588
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	857.548	1.436.796
7) per servizi	1.550.939	1.380.636
8) per godimento di beni di terzi	21.079	12.683
9) per il personale		
a) salari e stipendi	709.251	636.732
b) oneri sociali	132.352	114.230
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	77.423	56.544
c) trattamento di fine rapporto	77.423	56.544
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	919.026	807.506
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.706.599	3.315.744
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.706.599	3.315.744
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.861	756.429
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.732.460	4.072.173
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	689.786	261.477
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	456.545	1.049.447
Totale costi della produzione	7.227.383	9.020.718
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	600.156	-68.130
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), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
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	36.338	282.230
Totale proventi diversi dai precedenti	36.338	282.230

Totale altri proventi finanziari	36.338	282.230
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	146.355	350.605
Totale interessi e altri oneri finanziari	146.355	350.605
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-110.017	-68.375
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)	490.139	-136.505
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	264.656	144.402
imposte relative a esercizi precedenti	19.416	-
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	284.072	144.402
21) Utile (perdita) dell'esercizio	206.067	-280.907

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	206.067	-280.907
Imposte sul reddito	284.072	144.402
Interessi passivi/(attivi)	110.017	68.375
(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	600.156	-68.130
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	793.070	1.074.450
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.706.599	3.315.744
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	3.499.669	4.390.194
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.099.825	4.322.064
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	127.474	-127.474
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-1.116.001	-3.144.112
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	146.365	-653.019
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-2.644	-15.505
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-2.718.563	-1.433.547
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	474.236	3.861.707
Totale variazioni del capitale circolante netto	-3.089.133	-1.511.950
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.010.692	2.810.114
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-42.563	-68.375
(Imposte sul reddito pagate)	-58.151	-144.402
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-293.046	-839.991
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-393.760	-1.052.768
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	616.932	1.757.346
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

Bilancio al 31/12/2022

(Investimenti)	-111.824	-1.473.591
Disinvestimenti		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)	-111.824	-1.473.591
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	23.903	109.661
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-158.923	-157.817
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-135.020	-48.156
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	370.088	235.599
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	395.910	305.712
Assegni	7.324	7.434
Danaro e valori in cassa	204	209
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	403.438	313.355
Di cui non liberamente utilizzabili	175.713	175.713
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	465.242	395.910
Assegni		7.324
Danaro e valori in cassa	554	204
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	465.796	403.438
Di cui non liberamente utilizzabili	175.713	175.713