

CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE DEL SUD PONTINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LUNGOMARE CABOTO AREA AGIP SNC - 04024 GAETA (LT)
Codice Fiscale	81003650595
Numero Rea	181876
P.I.	00942320599
Capitale Sociale Euro	2.000.000
Forma giuridica	Enti pubblici economici
Settore di attività prevalente (ATECO)	841230

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	384.230	384.080
II - Immobilizzazioni materiali	38.299.521	39.981.112
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	38.685.251	40.366.192
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.716.185	1.774.139
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.141.310	2.589.889
Totale crediti	4.857.495	4.364.028
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	310.081	310.081
IV - Disponibilità liquide	8.094	555.590
Totale attivo circolante (C)	5.175.670	5.229.699
D) Ratei e risconti	29.170	20.643
Totale attivo	43.890.091	45.616.534
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.974	10.689
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	33.727.147	33.379.978
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.681	5.700
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	35.789.802	35.396.367
B) Fondi per rischi e oneri	307.103	307.103
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	247.305	242.444
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.658.284	6.742.955
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.887.554	2.927.535
Totale debiti	7.545.838	9.670.490
E) Ratei e risconti	43	130
Totale passivo	43.890.091	45.616.534

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	362.216	967.492
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	892.298	261.925
Totale altri ricavi e proventi	892.298	261.925
Totale valore della produzione	1.254.514	1.229.417
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.508	54.538
7) per servizi	807.327	707.527
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	90.194	101.812
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	90.194	101.812
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	137.155	300.296
Totale costi della produzione	1.087.184	1.164.173
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	167.330	65.244
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.246	8.238
Totale proventi diversi dai precedenti	1.246	8.238
Totale altri proventi finanziari	1.246	8.238
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	67.385	22.600
Totale interessi e altri oneri finanziari	67.385	22.600
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(66.139)	(14.362)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	101.191	50.882
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	49.510	45.182
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.510	45.182

21) Utile (perdita) dell'esercizio	51.681	5.700
------------------------------------	--------	-------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il Bilancio d'esercizio al 31/12/2016 è costituito dalla stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Criteri di formazione

La presente nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile e costituisce, ai sensi dell'articolo 2423, parte integrante del seguente bilancio d'esercizio, compilato conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31-12-2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo originario di acquisto o di produzione determinato ai sensi del n°1 dell'art. 2426 cod. civ. Non vi sono ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo originario di acquisto o di produzione determinato ai sensi del n°1 dell'art. 2426 cod. civ. Non vi sono ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali. Gli ammortamenti dei beni relativi alle citate immobilizzazioni non sono stati ancora accantonati in quanto essi riguardano attività di movimentazione e sosta merci, ancora non funzionalmente attivate.

Crediti

Sono valutati in corrispondenza al valore nominale degli stessi. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono valutati in corrispondenza al valore nominale degli stessi.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo d'acquisto o sottoscrizione, al patrimonio netto.

Le partecipazioni che non si ritiene costituiscano un investimento duraturo, sono state iscritte nell'attivo circolante, in quanto per esse si è in attesa delle procedure di liquidazione e chiusura.

Fondi per rischi e oneri

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Sono iscritti Fondo ex art 12 d.p.r. 554/99 e Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, ed accoglie il debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Relativamente al T.F.R. del personale dipendente, risulta sottoscritta dal Consorzio una Polizza Assicurativa Collettiva a garanzia del trattamento di fine rapporto di lavoro con al INA Assicurazioni s.p.a. Polizza n° 54212 e n° 132/9017779 da cui risulta un accantonamento al 31/12/2016 di € 35.263,20, rispetto al maturato di € 92.025,82 per dipendente ancora in servizio. Oltre € 155.279,15 per dipendente già cessato dal servizio ancora da liquidare. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Dati sull'occupazione

L'organico consortile non ha subito variazioni, rispetto al precedente esercizio.

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L. dei dipendenti dei Consorzi Industriali stipulato tra la F.I.C.E.I. e le Organizzazioni Sindacali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31-12-2016	--
Saldo al 31-12-2015	-
Variazioni	-

Il Capitale deliberato in sede di Assemblea Generale dell'Ente del 14/11/2009, risulta interamente versato.

Nel Fondo risulta inserito l'importo della partecipazione della Provincia di Latina (€ 9.433,96) in attesa di determinazioni per la restituzione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le variazioni derivano da acquisizione software informatici.

Saldo al 31-12-2016	384.230
Saldo al 31-12-2015	384.080
Variazioni	150

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	48.944	-	-	-	335.136	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-	-	384.080
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	150	0	0	0	0	150
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Totale variazioni	0	0	150	0	0	0	0	150
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	49.094	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-	335.136	384.230

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31-12-2016	38.299.521
Saldo al 31-12-2015	39.981.111
Variazioni	(1.681.590)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	39.839.722	-	126.389	-	15.000	-
Valore di bilancio	38.170.651	-	128.870	-	-	39.981.112
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	70.359	0	2.481	0	0	72.840
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.739.430	0	0	0	15.000	1.754.430
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	-
Altre variazioni	0	0	0	0	0	-
Totale variazioni	(1.669.071)	0	2.481	0	(15.000)	(1.681.590)
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	38.170.651	-	128.870	-	-	38.299.521

Le variazioni per incrementi riguardano:

- Interventi per rimessa in esercizio della tratta ferroviaria per € 37.329;
- manutenzioni straordinarie all'impianto di condizionamento ed antincendio per € 6.780;
- Cofinanziamento per infrastrutture in Agglomerato Industriale di Campodimele per € 25.301;
- materiale elettronico per € 2.481.

Le variazioni per decrementi riguardano:

- cessione terreni ad aziende in agglomerati industriali;
- Cessione immobile ex art. 63 L. 448/98 al costo di acquisizione € 1.615.000;

- Prog. SAI/GF 1640 per restituzione cauzioni già depositate alla soc. Ferrovie dello Stato per € 10.329;
- Note di storno della progettazione ing porcelli per progetto "Mare Nostrum" per € 15.600;
- Rinuncia a diritto di prelazione per cessione capannone € 15.000.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31-12-2016	1.500
Saldo al 31-12-2015	1.000
Variazioni	500

Partecipazioni

Descrizione	31-12-2015	Incremento	Decremento	31-12-2016
Imprese controllate	1.000	500		1.500
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese				
	1.000	500		1.500

L'aumento è riferito alla partecipazione per costituzione GAL - Territorio dei Parchi.

Denominazione	Città o Stato	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (Perdita)	% poss.	Valore bilancio
G.A.C. Gruppo Azione Costiera	Gaeta	33.000				1.000
GAL - Territorio dei Parchi	Campodimele	8.000				500

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31-12-2016	--
Saldo al 31-12-2015	--
Variazioni	---

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31-12-2016	4.857.496
Saldo al 31-12-2015	4.364.028
Variazioni	493.468

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	429.410	--		429.410
Verso imprese controllate		--		
Verso imprese collegate		--		
Verso controllanti				

Crediti tributari				
Imposte anticipate				
Verso altri	2.286.776	2.141.310		4.428.086
	2.716.186	2.141.310		4.857.496

I crediti di ammontare rilevante, al 31-12-2016, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso altre esigibili oltre i 12 mesi per un totale di € 2.141.310 sono costituiti da crediti verso Regione Lazio ed altri Enti per finanziamenti di opere in corso di realizzazione. Per alcuni di essi l'Ente ha proceduto legalmente per il recupero presso la Regione Lazio ed i Decreti Ingiuntivi sono divenuti definitivi e si attendo gli accrediti;	1.172.887
Crediti per assegnazioni progetto Nautica;	800.000
Crediti relativi al depositi effettuati presso la Cassa DD.PP. e riguardanti le procedure inerenti l'acquisizione di terreni tramite esproprio;	133.160
Polizza INA Ass.ni per gli accantonamenti per il T.F.R. personale dipendente	35.263
Totale	2.141.310

I crediti verso altri, al 31-12-2016, pari a Euro 2.286.776 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
I crediti verso altri sono rappresentati da Iva ad esigibilità differita e crediti vs/Erario per IVA. IRES, IRAP	310.402
Crediti diversi	1.795.824
Crediti vari residui attivi	180.550
Totale	2.286.776

Comprende caparra c/acquisto compendi immobiliari per € 969.200 e depositi a garanzia per € 496.800.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31-12-2016	310.082
Saldo al 31-12-2015	310.082
Variazioni	---

Disponibilità liquide

Saldo al 31-12-2016	8.094
Saldo al 31-12-2015	555.590
Variazioni	(547.496)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	475.573	(468.553)	7.020

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	80.017	(78.943)	1.074
Totale disponibilità liquide	555.590	(547.496)	8.094

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31-12-2016	29.170
Saldo al 31-12-2015	20.643
Variazioni	8.527

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31-12-2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Riguarda risconti attivi per assicurazioni a cavallo di due anni	
	8.527

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31-12-2016	35.789.802
Saldo al 31-12-2015	35.396.367
Variazioni	393.435

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.000.000	0	0	0	0	0		2.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	10.689	0	0	285	0	0		10.974
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	186.369	0	0	5.415	0	0		191.784
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	33.193.609	0	0	441.004	99.251	0		-
Totale altre riserve	33.379.978	0	0	446.419	99.251	0		33.727.147
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.700	0	0	45.982	0	0	51.681	51.681
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	35.396.367	0	0	492.686	99.251	0	51.681	35.789.802

Il Fondo Consortile è costituito dal conferimento di tutti i soci per un totale di € 2.000.000.

Riserva Legale per € 10.974.

Riserva per Accantonamenti per € 191.784.

Contributi OO.PP. per € 33.535.362 al netto delle restituzioni di € 99.251.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31-12-2016	307.103
Saldo al 31-12-2015	307.103
Variazioni	-

Il Fondo per Rischi ed Oneri comprende il fondo ex art. 12 D.P.R. 554/99 per € 63.608 e Fondo Crediti di dubbia esigibilità per € 243.495.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31-12-2016	247.305
Saldo al 31-12-2015	242.444
Variazioni	4.861

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	4.861
Decremento per utilizzo dell'esercizio	--
	4.861

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31-12-2016 verso i dipendenti in forza a tale data. Non vi sono anticipazioni erogate.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31-12-2016, è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti. Relativamente al T.F.R. del personale dipendente, risulta sottoscritta dal Consorzio una polizza Assicurativa collettiva a garanzia del trattamento di fine rapporto di lavoro con la INA Assicurazioni spa. Polizza n° 54212 e n° 132/901779 da cui risulta un accantonamento al 31/12/2016 di € 35.263,20 rispetto al maturato di € 92.025,82 per dipendente ancora in servizio.

Debiti

Saldo al 31-12-2016	7.545.839
Saldo al 31-12-2015	9.670.490
Variazioni	(2.124.651)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	-	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	-	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	-	0	-	996.669	84.902	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	0	2.802.652	0
Acconti	-	0	-	1.790.344	0	0
Debiti verso fornitori	-	0	-	1.637.926	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	-	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	0	0	0
Debiti tributari	-	0	-	202.204	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	0	-	5.477	0	0
Altri debiti	-	0	-	25.664	0	0
Totale debiti	9.670.490	0	7.545.838	4.658.284	2.887.554	0

I debiti più rilevanti al 31-12-2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
- Debiti vs/banche per mutui - importo residuo € 84.902; debiti v/banche per anticipazioni € 996.669 ;	
- Debiti per anticipazioni e per completamento opere in corso € 2.802.652 sono rapportati alle somme da investimento in corso;	
- Debiti per per acquisto terreno e/o fabbricati per un importo di € 617.907 e anticipi c/cofinanziamento opere in corso per € 1.172.437 per un totale di €1.790.344 ;	
- I debiti vs/fornitori per un totale di € 1.637.926 sono rappresentati da debiti per investimenti per € 569.295 e debiti vs /fornitori del Consorzio per € 325.536 , debiti vs/fornitori anni precedenti il 2001 per investimenti per € 169.785 debiti per fatture da ricevere per € 174.056 e debiti vari residui passivi per € 399.254.	
- I debiti tributari sono rappresentati da ritenute IRPEF trattenute a dicembre da versare a gennaio 2017 per € 16.125; Accantonamento di imposte di competenza 2016 per IRAP € 20356 e IRES € 29.154; Iva vendite esigibilità differita € 20.000; importo residuo per accantonamento Imposte anni precedenti € 98.687, debiti per 2° acconto IRES e IRAP per un importo di € 17.805, e debiti v/erario c/imposta sostitutiva € 77.	
- I debiti vs/istituti di previdenza sono rappresentati da debiti vs/INPS ed INPDAP per contributi di dicembre da versare a gennaio 2017 per € 5.477;	
- Altri debiti sono rappresentati da c/Clienti per deposito cauzionale € 1.895; Debiti vs/dipendenti per rendimento di polizza € 15.819 e debiti diversi € 7.951.	

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

Il rateo passivo è costituito dalla rata a saldo INAIL 2016 per € 43.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Saldo al 31-12-2016	1.254.515
Saldo al 31-12-2015	1.229.417
Variazioni	25.098

Descrizione	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	362.217	967.492	(605.275)
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	892.298	261.925	630.373
	1.254.515	1.229.417	25.098

Le Entrate dell'Ente vertono soprattutto sulle plusvalenze per cessione di aree e prestazione di servizi e costi per la urbanizzazione.

Le sopravvenienze attive derivano principalmente da sottoscrizione di transazione con fornitore di servizi per €573.267

Costi della produzione

Saldo al 31-12-2016	1.087.184
Saldo al 31-12-2015	1.164.172
Variazioni	(76.988)

Descrizione	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	52.508	54.538	(2.030)
Servizi	807.327	707.526	99.801
Godimento di beni di terzi	--	--	--
Salari e stipendi	90.194	101.812	(11.618)
Oneri sociali	--	--	--
Trattamento di fine rapporto	--	--	--
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni materiali	--	--	--
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--

Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	137.155	300.296	(163.141)
	1.087.184	1.164.172	(76.988)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

I Costi di esercizio per € 281.032 derivano da manutenzione degli agglomerati indus Comprendo quindi per € 52.508 i costi classificati in materie prime, e € 228.524 classifi servizi. Le spese di funzionamento complessive della struttura ammontano ad € 61 comprensive delle spese per organi collegiali.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale di cui parte classificati in Salari e Stipendi 90.194 e parte classificati in Servizi per € 220.298 per collaborazioni per un totale di € 310.4

Oneri diversi di gestione

Oneri derivanti principalmente da accordo transattivo sottoscritto per € 113.615.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31-12-2016	(66.139)
Saldo al 31-12-2015	(14.363)
Variazioni	(51.776)

Descrizione	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	1.246	8.238	(6.992)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(67.384)	(22.600)	(44.784)
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	(66.139)	(14.363)	(51.776)

Parte degli interessi passivi derivano da dilazioni Equitalia per restituzione fondi regionali per € 4

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31-12-2016	49.510
Saldo al 31-12-2015	45.182
Variazioni	4.328

Imposte	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni
Correnti			
IRES	29.154	19.557	9.597
IRAP	20.356	25.625	(5.269)
Imposte sostitutive	--	--	--
Totale imposte correnti	49.510	45.182	4.328
Differite (anticipate)			
IRES	--	--	--
IRAP	--	--	--
Totale imposte differite (anticipate)	--	--	--
	49.510	45.182	4.328

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Presenta un utile di € 101.192 che dopo l'accantonamento delle imposte diventa di € 51.682, che viene proposto di riportate al Fondo Riserva legale ed al Fondo Riserva Utili non divisi.