



**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO
VILLACIDRO**

BILANCIO AL 31.12.2011

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO

Zona Industriale Villacidro S.P. 61 km 4 09039 VILLACIDRO

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011

Premessa

Signori Soci,

Il Consorzio Industriale Provinciale Medio Campidano Villacidro si è costituito in data 14.01.1966 ai sensi del combinato disposto delle disposizioni di cui al Titolo IV del T.U. delle leggi comunali e provinciali approvato con R.D. 03.03.1934, n. 383 e delle leggi della R.A.S. 07.05.1953 n. 22 e 18.11.1968 n. 47.

Nel corso dell'esercizio 2008 la struttura generale del Consorzio e la compagine consortile hanno subito modificazioni per effetto della L. R. n. 10 del 25.07.2008, norma finalizzata al riordino delle funzioni in materia di aree industriali, che ha determinato:

- la modificazione della denominazione del Consorzio, da "Consorzio per la Zona di sviluppo Industriale di Villacidro" a "Consorzio Industriale Provinciale Medio Campidano Villacidro";
- la modificazione della compagine consortile, attraverso la definizione dei nuovi consorziati individuati nel Comune di Villacidro (comune sul quale insiste l'agglomerato industriale) e della Provincia del Medio Campidano;
- la costituzione, in data 24.03.2009, dell'assemblea generale, composta dai due consorziati e dal rappresentante della provincia fra gli imprenditori operanti nell'ambito provinciale, selezionato dalla terna di nomi proposti dalla C.C.I.A.A. di Cagliari.
- la costituzione di un organo amministrativo ora coincidente con l'Assemblea generale, in base alle disposizioni di legge.

A margine delle rilevanti modifiche operate, si rileva che:

- i diritti ed i doveri in capo al Consorzio per la Zona di Sviluppo Industriale di Villacidro permangono in capo alla nuova entità, così come tutti gli elementi patrimoniali attivi e passivi; ciò in quanto con la riforma la Regione Sardegna ha inteso operare una modifica di denominazione e di struttura, ma non la cessione e la costituzione di un nuovo Consorzio;
- le quote di partecipazione al capitale dei consorziati uscenti dovranno essere liquidate sulla base di un programma di liquidazione che verrà predisposto da una terna di liquidatori nominati dalla R.A.S.;
- ad oggi non è stato ancora adottato il nuovo statuto previsto dallo schema tipo approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 7/9 del 30.01.2009, pertanto allo stato attuale valgono le regole del precedente statuto, se non risultano in contrasto con la L.R. 10/2008.

Scopo dell'attività del Consorzio è la promozione, nell'ambito degli agglomerati industriali attrezzati dal Consorzio medesimo, delle condizioni necessarie per la creazione e lo sviluppo di attività produttive nei settori dell'industria e dei servizi.

Attraverso finanziamenti pubblici (R.A.S., Cassa per il Mezzogiorno, Agensud e Cassa Depositi e Prestiti), in anni passati, il Consorzio ha potuto realizzare le opere necessarie per il perseguimento dell'oggetto sociale. Alcune altre opere sono

state, invece, realizzate mediante utilizzo di risorse proprie, assumendo a tal fine, in taluni casi, mutui a tasso agevolato. A seguito della stipula del contratto d'affitto di ramo d'azienda tra il Consorzio e la società Villaservice spa, avvenuta in data 18.03.2008, ma con decorrenza 01.07.2008, avente ad oggetto, sinteticamente, la gestione degli impianti di smaltimento dei rifiuti e di depurazione delle acque, la gestione del Consorzio ha subito un profondo riordino.

In base a tale contratto, la gestione degli impianti suddetti è stata affidata alla società Villaservice spa, la quale si occupa dell'intero processo gestionale, incluse le attività tecnico-produttive, di manutenzione, amministrative, commerciali, compresa la fatturazione agli utenti e alla riscossione dei relativi crediti.

Come è noto, in virtù di un atto di interpretazione del citato contratto sottoscritto dal Consorzio e dalla società Villaservice spa, sono state meglio specificate alcune importanti clausole contrattuali e precisamente:

- Villaservice ha riconosciuto che deve essere attribuita al Consorzio la quota di tariffa relativa allo smaltimento dei rifiuti da destinare a "ricostruzione discarica e implementazione dell'impianto" sulla base delle disposizioni dettate dalla Regione Sardegna. Infatti, la formula contrattuale prevede in capo al Consorzio l'obbligo di accantonare le risorse finanziarie occorrenti per la nuova discarica ad esaurimento del ciclo vitale di quella attualmente in esercizio;
- Relativamente al cosiddetto "fondo calmierazione prezzi" costituito dal Consorzio, quest'ultimo ha riconosciuto che, anno per anno, e sino ad esaurimento dello stesso fondo, deve essere attribuita a Villaservice la differenza fra il costo di produzione del servizio di smaltimento e la tariffa praticata, calcolati in termini unitari, per effetto dello sconto previsto dal Consorzio medesimo, secondo il metodo di tariffazione applicato negli esercizi precedenti;
- Il Consorzio ha riconosciuto l'imputazione e la deducibilità degli ammortamenti dei beni durevoli inerenti l'affitto di ramo d'azienda, al netto dei contributi in conto impianti concessi a titolo di finanziamento per la realizzazione degli stessi, in capo alla società Villaservice spa.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 115.541.

I valori iscritti nel presente bilancio derivano dalla contabilità economica, che costituisce un sistema di scritture distinto dal sistema di contabilità finanziaria.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteria di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 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.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori (compresa la quota di oneri di urbanizzazione calcolata sulla base dell'effettiva incidenza delle superfici) dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Il loro valore non comprende rivalutazioni per conguaglio monetario o per speciali ragioni.

Non è stato calcolato l'ammortamento delle immobilizzazioni in corso di realizzazione in quanto i beni non sono entrati in funzione alla data di chiusura dell'esercizio.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Finanziarie

Sono costituite da partecipazioni e sono state valutate secondo il criterio del costo rettificato, in quanto si è tenuto conto del patrimonio netto delle rispettive società sulla base dell'ultimo bilancio approvato.

Rimanenze

Le rimanenze finali si riferiscono a terreni urbanizzati da destinare alla rivendita per favorire nuovi insediamenti industriali nell'area consortile. Esse sono valutate al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione (inclusi gli oneri di urbanizzazione fra cui figurano le strade a servizio delle aree urbanizzate). Ciò è valido sia per i terreni assegnati che per quelli disponibili.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Gli interessi attivi maturati e non ancora riscossi alla data di formazione del bilancio sono stati inseriti nella voce a cui si riferiscono.

Disponibilità liquide

I saldi contabili del conto di tesoreria e dei conti correnti bancari esprimono il credito nei confronti delle banche e sono stati riconciliati con le risultanze degli estratti conto.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

I risconti passivi si riferiscono a quote residue di contributi incassati in esercizi precedenti e nell'esercizio relativamente ad opere ultimate ed in funzionamento, dopo l'imputazione a conto economico di un importo pari al 10% dei contributi incassati fino all'esercizio 1995, al 20% dei contributi incassati negli esercizi 1996 e 1997, alla percentuale di ammortamento delle relative opere in funzionamento dei contributi incassati negli esercizi successivi. Il loro importo è stato determinato col consenso del collegio sindacale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che coincide con il loro valore di estinzione.

Costi e ricavi

I componenti positivi e negativi di reddito iscritti in bilancio rispecchiano il principio della competenza economica.

Attività**B) Immobilizzazioni**

Si riporta di seguito il dettaglio delle Immobilizzazioni Immateriali e dei relativi fondi ammortamento e le variazioni delle singole voci rispetto all'esercizio precedente.

	2011	2010	variazione
1. Immobilizzazioni Immateriali			
1 Costi di impianto e di ampliamento			
Spese costituzione società e mod. statuto	0	0	0
meno F.do ammort.	0		
2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
Costi di pubblicità	9.100		
meno F.do ammort.	-5.040	4.060	-1.160
Spese progettazione studi e ricerche	10.000		
meno F.do ammort.	-10.000	0	
3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0	0
Licenza utilizzo Software	574	1.724	-1.150
meno F.do ammort.	-48.635	574	
5 Avviamento		0	0
6 Immobilizzazioni in corso e acconti		0	1.534
7 Altre		0	0
Piroisi RSU	321.602		
meno F.do ammort.	-321.602	0	
Totale Immobilizzazioni Immateriali		4.634	8.478
			-3.844

I costi di ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale e utilizzo software, iscritte in bilancio con il consenso del collegio sindacale, sono ammortizzati in un periodo massimo di 5 esercizi.

Si riporta di seguito il dettaglio delle Immobilizzazioni materiali e dei relativi fondi ammortamento e le variazioni delle singole voci rispetto all'esercizio precedente. I fondi ammortamento comprendono le quote di ammortamento ordinario e anticipato imputate in precedenti esercizi e le quote di ammortamento ordinario imputate nell'esercizio 2011.

II. Immobilizzazioni Materiali	coefficiente ammortamento		2011	2010	variazione
1 Terreni e fabbricati			4.851.610	4.758.304	93.306
Fabbricati industriali	3,00%	2.820.855			
meno F.do amm.to		-804.045	2.016.810		
Capannoni industriali	3,00%	278.405			
meno F.do amm.to		-252.748	25.657		
Fabbricati sociali	3,00%	139.183			
meno F.do amm.to		-56.312	82.871		
Fabbricati civili (Centro Servizi)	3,00%	1.842.201			
meno F.do amm.to		-1.125.045	717.157		
Fabbricati impianto smaltimento rifiuti R.S.U.	3,00%	401.612			
meno F.do amm.to		-164.915	236.697		
Rustici industriali	3,00%	2.818.828			
meno F.do amm.to		-1.362.949	1.455.880		
Rustico Industriale 6° lotto	3,00%	360.266			
meno F.do amm.to		-37.828	322.438		
2 Impianti e macchinario			37.476.200	35.595.759	1.880.441
Fognature	5,00%	367.598			
meno F.do amm.to		-367.565	32		
Reti idriche	1%-5%	871.671			
meno F.do amm.to		-433.909	437.762		
Impianto di potabilizzazione		94.925			
meno F.do amm.to		-94.925	0		
Condotta Rio Leni	5,00%	462.842			
meno F.do amm.to		-390.843	71.999		
Impianto di depurazione	8,00%	2.367.777			
meno F.do amm.to		-2.366.531	1.246		
Infrastrutture aree fiev rete fognaria	5,00%	1.735.641			
meno F.do amm.to		-924.348	811.294		
Stazione piazzali	1,00%	110.526			
meno F.do amm.to		-21.024	89.502		
Raccordo Ferroviario 1° lotto	1%-4%-10%	3.873.840			
meno F.do amm.to		-3.545.601	328.239		
Impianto RSU parte funzionante	8,00%	8.853.744			
meno F.do amm.to		-5.396.106	3.457.638		
Impianto produzione energia alternativa		680.189			
meno F.do amm.to		-680.189	0		
Raccordo ferroviario 2° lotto	4,00%	7.298.904			
meno F.do amm.to		-5.647.034	1.651.870		
Impianto depurazione 3° lotto		924.861			
meno F.do amm.to		-924.861	0		
Bacino provvisoria stoccaggio fanghi		12.530			
meno F.do amm.to		-12.530	0		
Impianto anaerobico produzione bio gas	7,00%	4.136.906			
meno F.do amm.to		-2.506.251	1.630.655		
Impianto produzione energia alternativa 2° lotto	7,00%	1.040.268			
meno F.do amm.to		-1.040.114	154		
Derivazione Rio Leni vasca accumulo acqua potabile	1,00%	203.928			
meno F.do amm.to		-34.656	169.271		
Infrastrutture primarie comparto D3	5,00%	1.201.590			
meno F.do amm.to		-780.388	421.203		
Sub comparto 1 - fognature 1996	5,00%	101.400			
meno F.do amm.to		-70.980	30.420		
Sub comparto 1 - fognature	4,00%	101.400			
meno F.do amm.to		-70.980	30.420		
Impianto depurazione comparto denitrificazione	4,00%	596.316			
meno F.do amm.to		-286.791	309.524		
Impianto RSU parte funzionante dal 2002	8,00%	17.981.548			
meno F.do amm.to		-7.941.272	10.040.276		
Ampiaamento impianto edico 3° lotto		992.408			
meno F.do amm.to		-992.408	0		
Completam. infrastrutture impianti, comparto D3 - quota Civ	4,00%	363.898			
meno F.do amm.to		-73.180	290.719		
Completam. infrastrutture impianti, comparto D3 - quota Villa Service	5,00%	228.303			
meno F.do amm.to		-18.264	210.039		
Strada evinc. Accesso S.P. 4.9 - Centro Servizi	1,00%	102.752			
meno F.do amm.to		-11.792	90.960		
Strada evinc. Accesso S.P. 4.9 - Comparto D4	1,00%	102.752			
meno F.do amm.to		-11.792	90.960		
Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso	3,00%	2.584.979			
meno F.do amm.to		-258.241	2.326.738		
Pistaforma stoccaggio rifiuti da raccolta differenziata	8,00%	1.616.247			
meno F.do amm.to		-32.299	1.583.949		
Reti telematica	20,00%	355.727			
meno F.do amm.to		-238.931	116.796		
Collegamento viario comparto D3 - strada Muntanga - quota Civ	1,00%	98.219			
meno F.do amm.to		-3.462	94.757		
Impianto fotovoltaico	7,00%	1.279.416			
meno F.do amm.to		-224.393	1.055.023		
Condotta fognaria Comune di San Gavino	5,00%	1.919.040			
meno F.do amm.to		-47.589	1.871.452		
Completam. Impianto RSU capannoni maturazione e stoccaggio compost	3,00%	4.556.097			
meno F.do amm.to		0	4.556.097		
Impianto di captazione e recupero energetico del biogas - 1° modulo	3,50%	2.283.437			
meno F.do amm.to		0	2.283.437		

Infrastrutture completate SG	2,50%	99.311				
meno F.do amm.to		-7.448	91.863			
Completam. Infrastrutture aree Irrev e strade comparto D4 - strade	3,50%	933.812				
meno F.do amm.to		-103.300	830.512			
Completam. Infrastrutture aree Irrev e str. comparto D4- reti idriche e fognarie		331.863				
meno F.do amm.to		0	331.863			
Monitoraggio delle condotte	5,00%	388.204				
meno F.do amm.to			388.204			
Impianto illuminazione pubblica (stralcio rasc.)		370.875				
meno F.do amm.to			370.875			
Recupero complesso ex-Snia	1,50%	1.312.560				
meno F.do amm.to		-18.299	1.294.261			
Collegamento viario comparto D3 - strada Muntangia - quota Villa Service		164.308				
meno F.do amm.to		-822	163.487			
Impianto antirustazione	15,00%	6.666				
meno F.do amm.to		-6.406	260			
Impianto di condizionamento	15,00%	60.245				
meno F.do amm.to		-93.859	10.387			
3 Attrezzature industriali e commerciali				6.723	6.958	-235
Attrezzature Centro servizi		257.094				
meno F.do amm.to		-257.094	0			
Attrezzature varie	10,00%	49.281				
meno F.do amm.to		-42.558	6.723			
4 Altri beni				218.172	35.474	182.698
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%	143.881				
meno F.do amm.to		-137.995	5.885			
Mobili, arredi e macchine ufficio elettroniche Centro Servizi		635.834				
meno F.do amm.to		-635.834	0			
Mobili, arredi e macchine ufficio (elettroniche)	12,00%	197.534				
meno F.do amm.to		-186.903	10.631			
Automezzi	20,00%	36.064				
meno F.do amm.to		-28.064	8.000			
Automezzi Impianto RSU (parte funzionante)		192.400				
meno F.do amm.to		0	192.400			
Telefoni portatili		721				
meno F.do amm.to		-721	0			
Autovetture	25,00%	12.605				
meno F.do amm.to		-11.349	1.256			
Beni strumentali di valore inf. A € 516,46	100,00%	16.982				
meno F.do amm.to		-16.982	0			
5 Immobilizzazioni in corso e acconti				10.844.770	7.629.532	3.215.238
Infrastrutture aree destinate a insediamenti commerciali		3.644.489				
meno F.do amm.to						
Impianto trattamento Acque reflue uso Industriale		2.016.774				
meno F.do amm.to						
Adeguamento raccordo ferroviario tra Sankari e comparto		2.893.677				
meno F.do amm.to						
Ampliamento Impianto RSU - linea biologica		2.269.829				
meno F.do amm.to						
Totale Immobilizzazioni materiali				53.399.475	48.026.027	5.373.448

Come già precisato, tra le immobilizzazioni materiali sono iscritti i beni oggetto dell'affitto di ramo d'azienda alla società Villaservice spa. Il relativo costo storico, unitamente alla posta rettificativa costituita dal fondo di ammortamento, sono stati mantenuti a valori inalterati dopo il 01.07.2008, data di decorrenza dell'affitto.

Si riporta di seguito il dettaglio delle Immobilizzazioni finanziarie e le variazioni delle singole voci rispetto all'esercizio precedente.

III. Immobilizzazioni finanziarie	2011	2010	variazione
1 Partecipazioni:			
a) in imprese controllate	0	11.409	11.409
b) in imprese collegate	10.008	10.008	9.750
GAL Monte Unus (partecipazioni azionarie)			
c) in imprese controllanti	0	0	0
d) in altre imprese	1.401	1.401	1.401
Tecnofici spa (partecipazioni azionarie)			
2 Crediti		0	
- esigibili oltre 12 mesi			
a) verso imprese controllate	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0
c) verso controllanti	0	0	0
d) verso altri	0	0	0
totale	0	0	0
- esigibili entro 12 mesi			
a) verso imprese controllate	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0
c) verso controllanti	0	0	0
d) verso altri	0	819	-819
totale	0	819	-819
3 Altri titoli	0	0	1.220.000
4 Azioni proprie (con indicazione del valore nominale complessivo)	0	0	0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	11.409	1.231.970	-1.220.561

Le partecipazioni sopra elencate sono state svalutate mediante accantonamento ai relativi fondi rischi alla voce B.3 del passivo alla quale si rimanda. La variazione in diminuzione della voce altri titoli si riferisce allo smobilizzo della gestione patrimoniale Eurizon Capital.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1. Rimanenze (al netto delle svalutazioni e del fondo rischi su magazzino)	2011	2010	variazione
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	
2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	
3 Lavori in corso su ordinazione	0	0	
4 Prodotti finiti e merci	3.426.863	3.376.191	50.672
5 Accordi	0	0	
Totale Rimanenze	3.426.863	3.376.191	50.672

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

II. Crediti (al netto delle svalut. e rischi su crediti) - esigibili entro 12 mesi	2011	2010	variazione
1 verso Clienti			
Clienti	4.395.171		
Clienti c/ fatture da emettere	8.401.018		
meno F.do svalutazione crediti specifici	673.380		
Credito per interessi Crediti v/ Clienti	223.500		
2 verso Imprese controllate	66.632		
3 verso Imprese collegate	0		
4 verso Imprese controllanti	0		
4-bis Crediti Tributari			
Erario c/ Iva	711.833	714.918	649.961
Erario c/ Crediti accanton. Irap	2.457		
1° Ufficio delle Entrate	628		
4-ter Imposte anticipate			
5 verso altri			
Inad	205	252.790	220.366
Impicap Direzione centrale credito	451		
COMUNE DI CAGLIARI c/ Anicopi	38		
COMUNE DI VILLACIDRO c/ Anicopi	374		
ENEL DISTRIBUZIONE SPA - DIREZ. SARDEGNA FEN/UMIP c/ Anicopi	38		
Banca di Sassari c/ Posti	14		
Banca di Sassari (per interessi netti da incassare)	11.648		
COMUNE DI VILLACIDRO	93.750		
Crediti v/ fornitori vari	38.929		
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	73.967		
CREDITI V/ RAS - LAVORI CON DOTTA FOGNARIA SAN GAVINO	298		
Note di credito da ricevere	931		
Crediti v/ Ministero Sviluppo Economico (Patto Verde)	32.148		
Totale	12.933.649	11.074.363	1.859.286
- esigibili oltre 12 mesi			
1 verso Clienti			
2 verso Imprese controllate	0		
3 verso Imprese collegate	0		
4 verso Imprese controllanti	0		
4-bis Crediti Tributari			
Erario c/ Rimborsi Iva	955.446	955.446	0
4-ter Imposte anticipate			
5 verso altri			
Depositi cauzionali	2.116	432.511	549.607
Poste Italiane spa c/ liquidazione al personale	155.728		
Assicurazioni c/ liquidazione personale	274.656		
Totale	1.387.957	1.505.053	-117.096
Totale Crediti	14.321.606	12.579.416	1.742.190

Con riguardo alla voce crediti v/ clienti esigibili entro 12 mesi si precisa che nell'esercizio 2011 è stato effettuato l'accantonamento al F.do svalutazione crediti generico per euro 52.694, sulla base di stime prudenziali. Tale accantonamento risulta nei limiti di deducibilità imposti dalla normativa fiscale.

La voce Crediti tributari oltre i 12 mesi è relativa al rimborso Iva di competenza degli esercizi 1999, 2000 e 2001, per il quale si è instaurato un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate di Santuri non ancora definito e in attesa della chiusura della vertenza, per il principio della prudenza, non si ritiene di dover imputare a conto economico interessi attivi su dette somme. Allo stato attuale non sono stimate spese legali a carico del Consorzio.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

2011	2010	variazione
LII. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1 Partecipazioni in imprese controllate	0	
2 Partecipazioni in imprese collegate	0	
3 Partecipazioni in imprese controllanti	0	
4 Altre partecipazioni	0	
5 Azioni proprie	0	
6 Altri titoli	7.514.227	7.514.227
BANCA DI SASSARI SPA c/ Deposito titoli		
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.514.227	7.514.227
	<u>7.514.227</u>	<u>0</u>
		<u>7.514.227</u>

La voce degli altri titoli è relativa a somme investite in Pronti c/Termine.

IV. Disponibilità liquide

2011	2010	variazione
IV. Disponibilità liquide		
1 Depositi bancari e postali		
Banca di Sassari tesoreria	1.626.048	
Banca di Sassari c/c	1.876	
Banca di Sassari c/c - Fondo verde	384.213	
Sarpadorini c/c	3.814	
Banca di Sassari c/c Autovotato	15.895	
2 Assegni	0	
3 Denaro e valori in cassa	385	703
Fondo Cassa dipendenti		
Totale Disponibilità liquide	4.033.221	3.578.311
	<u>4.033.221</u>	<u>-454.910</u>

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

D) Ratei e risconti

2011	2010	variazione
D. RATEI E RISCONTI (con indic. del disagio sui prestiti e il netto degli ammortamenti)		
Risconti attivi assicuratori (PULSARENALI)	43.493	97.431
Risconti attivi diversi	2.431	
	<u>45.924</u>	<u>-46.937</u>

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.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

2011	2010	variazione
A. PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo Consorziale	23.757	23.757
II. Riserva di sovrapprezzo azioni	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	12.608	12.608
V. Riserve statutarie	0	0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII. Altre riserve	17.809.228	17.809.228
Riserve Contributi		
Fondo Contributi energia alternativa Impianto edico	205.864	
Fondo Contributi Racordo Ferroviario 2° lotto	256.948	
Fondo Contributi Racordo Ferroviario 1° lotto	6.349.803	
Fondo Contributi Centro Servizi	1.783.729	
Fondo Contributi Rete Paganese	42.356	
Fondo Contributi Rete Iorica	321.958	
Fondo Contributi Condotta Rio Leni	355.077	
Fondo Contributi Impianto Depurazione	715.970	
Fondo Contributi Sistemazione Piazzali	59.128	
Fondo Contributi Racordo Ferroviario 1° lotto	1.972.938	
Fondo Contributi Impianto Depurazione 3° lotto	661.077	
Fondo Contributi Bacino Provv. Stoccaggio fanghi	6.902	
Fondo Contributi Impianto Edico 2° lotto	765.734	
Fondo Contributi Vasta Accumulo Derivazione Rio Leni	194.762	
Fondo Contributi Impianto Edico 3° lotto	228.426	
Fondo Contributi Infr. Sub Comp. 1	197.350	
Fondo Contributi Rustici Industriali	648.456	
Fondo Contributi Impianto RSU	2.097.970	
Fondo Contributi Rio Seddanus Comp. B3	762.712	
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo		
Utili esercizi precedenti	2.600.207	1.608.771
Perdite esercizi precedenti	-704.998	
IX. Utili (Perdite) dell'esercizio		
Totale Patrimonio Netto	19.625.762	19.740.801
	<u>-115.541</u>	<u>786.439</u>
	<u>19.625.762</u>	<u>-115.541</u>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	01/01	destinazione risultato prec.	variazioni capitale	altri movimenti	risultato dell'esercizio	31/12
Fondo Consortile	23.757					23.757
Riserva da sovrapprezzo azioni	0					0
Riserva di rivalutazione	0					0
Riserva Legale	12.608					12.608
Riserve statutarie	0					0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0					0
Altre riserve (distintamente indicate)	17.809.228					17.809.228
Utili (Perdite) portati a nuovo	1.608.771	286.439				1.895.210
Risultato esercizio prec.	286.439	-286.439				0
Risultato dell'esercizio					-115.541	-115.541
totali	19.740.803	0	0	0	-115.541	19.625.262

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	23.757	B			
Riserva legale	12.608	B			
Altre riserve	17.809.228				
Utili (perdite) portati a nuovo	1.895.210	A, B, C			

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

B) Fondi per rischi e oneri

B FONDI PER RISCHI E ONERI	2011	2010	Variazione
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	
2 per imposte, anche differite	5.211.681	0	5.211.681
Fido rischi per Iva da restituire	5.211.681		
3 altri	9.846.322	5.917.407	3.928.915
Fido rischi rivalutazione partecipazioni Tecniche	430		
Fido rischi rivalutazione partecipazioni Gal Monte Lince	500		
Partite passive da liq. Ripristino Discarica dal '94 al 2002	269.487		
Partite passive da liq. Ripristino Discarica 2003	278.850		
Partite passive da liq. Ripristino Discarica 2004	272.500		
Partite passive da liq. Ripristino Discarica 2005	272.500		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 06 1° Lotto	272.500		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 06 2° Lotto	56.683		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 06 2° Lotto	2.336.253		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 07 1° Lotto	1.928.004		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 07 2° Lotto	1.814.270		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2010 2° Lotto	1.309.514		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2011 2° Lotto	1.216.791		
Totale Fondi per rischi e oneri	15.058.003	5.917.407	9.140.596

Il fondo rischi per Iva da restituire è relativo all'imposta anticipata dall'ente finanziatore in relazione ai contratti per i quali resta da accertare se sussiste l'obbligo di restituzione da parte del Consorzio.

Le partite passive da liquidare sono relative agli accantonamenti determinati applicando le disposizioni della R.A.S., le quali impongono nel calcolo della tariffa di conferimento la quota del costo stimato per le operazioni di ripristino ambientali successive al termine della vita utile dell'impianto.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO TFR dipendenti	2011 483.269	2010 447.948	variazione +35.321
		483.269		

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. A fronte di tale debito sono presenti in bilancio dei crediti nei confronti di Poste Italiane e di Compagnie di assicurazione che verranno utilizzati per far fronte alle esigenze monetarie generate dalla liquidazione dei dipendenti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

D	DEBITI	2011	2010	variazione
	- esigibili entro 12 mesi			
	1 Obbligazioni	0		
	2 Obbligazioni convertibili	0		
	3 Debiti w/ scd per finanziamenti	0		
	4 Debiti verso Banche	72.946	0	72.946
	Banca di Sassari spa c/c Fotovoltaico			
	5 Debiti verso altri finanziatori	0		
	6 Accordi			
	Anticipi da clienti	287.644	287.644	287.644
	7 Debiti verso Fornitori	4.899.336	4.133.119	766.017
	Fornitori c/ fatture da ricevere	3.114.792		
	Fornitori c/ fatture da ricevere	1.784.545		
	8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0		
	9 Debiti verso imprese controllate	0		
	10 Debiti verso imprese collegate	0		
	11 Debiti verso controllanti	0		
	12 Debiti tributari	94.371	71.071	23.300
	Erario c/ imposta sostitutiva cod. 1713	717		
	Erario c/ ritenute dipendenti cod. 1001	22.306		
	Erario c/ Debiti tras	59.070		
	Erario c/ ritenute tobacco cod. 1004	624		
	Erario c/ ritenute lavoro autonomo cod. 1040	11.624		
	13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.365	27.282	1.083
	Inps c/ gestione autonoma separata contributi	888		
	Inps	65		
	Inpsad	26.784		
	Inpsad (ex Endipe) Cenz. Gen. Cred. E att.	97		
	Inpsad Direzione Centrale Credito	532		
	14 Altri debiti	1.088.672	9.359.754	-8.271.082
	Dipendenti c/ competenza	22.841		
	Dipendenti c/ liquidazioni	461		
	Amministratori c/ competenza da liquidare	106.006		
	Amministratore	740		
	Debiti vers	34.780		
	COMUNE DI VILLACIDRO	261.775		
	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	62.088		
	VILLASERVICE SPA	600.000		
	Totale	6.471.354	13.593.768	-7.122.414
	- esigibili oltre 12 mesi			
	1 Obbligazioni	0		
	2 Obbligazioni convertibili	0		
	3 Debiti w/ scd per finanziamenti	0		
	4 Debiti verso Banche	891.282	891.282	-134.573
	Banca di Sassari spa c/c Fotovoltaico			
	5 Debiti verso altri finanziatori	12.469.181	9.463.343	2.985.838
	Debiti w/ Ras - Infrastrutture ed comparto Commerciale	5.034.544		
	Debiti w/ Ras - Impianto Trattamento recupero acque reflue uso Irclie (depuratore)	1.553.804		
	Debiti w/ Ras - Adeguamento Raccordo Ferroviario Saruni/Compto	1.390.536		
	Debiti w/ Ras - Ampliamento linea Isolgias	2.481.296		
	6 Accordi (anticipi da clienti)	0		
	7 Debiti verso Fornitori	491.006	491.006	491.006
	Depositi cauzionali			
	8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0		
	9 Debiti verso imprese controllate	0		
	10 Debiti verso imprese collegate	0		
	11 Debiti verso controllanti	0		
	12 Debiti tributari	0		
	13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0		
	14 Altri debiti	0		
	Totale	13.851.469	10.511.168	+3.340.301
	Totale Debiti	20.322.822	24.104.936	-3.782.114

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di

fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti verso banche oltre 12 mesi sono relativi ad un mutuo passivo le cui rate scadenti entro l'anno successivo sono state imputate nei debiti v/ banche entro 12 mesi.

I debiti verso altri finanziatori oltre 12 mesi si riferiscono alle somme erogate dalla R.A.S. in relazione a contratti per il finanziamento di opere in corso di realizzazione alla data di chiusura del bilancio. Tali debiti saranno girati a contributo in conto impianti a partire dall'effettiva entrata in funzione dei beni ai quali si riferiscono.

E) Ratei e risconti

E	RATEI E RISCONTI (con indic. dell'aggio sui prestiti e al netto degli ammortamenti)	2011	2010	variazione
		27.258.013	24.701.780	2.556.233
	Risconti passivi diversi per provvis. servizi utenze	646		
	Risconti passivi Contributi Rustici Industriali	17.800		
	Risconti passivi Contributi Infrastruttura Area Trev	41.504		
	Risconti passivi Contributi Imp. Depuraz. Completo Densificazione	123.462		
	Risconti passivi Contributi Imp. Anasibico	993.751		
	Risconti passivi Contributi Fabbricati Industriali ex- SNA	404.356		
	Risconti passivi Contributi Strada Servizio SP 4.9 Comparto D4	105.935		
	Risconti passivi Contributi Strada Servizio SP 4.9 Comparto Servizi	105.935		
	Risconti passivi Contributi Fabbricati Industriali Nuova Casa	1.470.413		
	Risconti passivi Contributi Impianto Smaltimento RSU in Arca. Dal 2002	9.247.330		
	Risconti passivi Contributi Impianto RSU Competitore	366.875		
	Risconti passivi Contributi Impianto RSU Rai in funzione dal 2005	1.533.135		
	Risconti passivi Contributi Rustici Industriali	3.236		
	Risconti passivi Contributi Campi. Inf. Ampl. Imp. B. Camp. 03	258.640		
	Risconti passivi Contributi Mercato Ortofrutticolo	2.216.666		
	Risconti passivi Contributi Fattoria SNA Raccolta differenzata	1.315.013		
	Risconti passivi Contributi Rustici Ind.le 6° Lotto	397.246		
	Risconti passivi Contributi Strada Murtaingia	91.715		
	Risconti passivi Contributi Via. Piazzola Incremento 2009	151.923		
	Risconti passivi Contributi Cap. Mat. Stoccaggio Compost	2.699.832		
	Risconti passivi Contributi Condotta Fognaria San Gavino	1.814.245		
	Risconti passivi Villaservice Contributi Compl. Inf. Ampl. Comparto 03	271.433		
	Risconti passivi Compl. Inf. Area Trev D4 strada	1.027.155		
	Risconti passivi Compl. Inf. Area Trev D4 Reti Idrica e Fognaria	366.649		
	Risconti passivi Mercato Ortofrutticolo 2009	7.449		
	Risconti passivi Contributi Oy Strada Murtaingia - G. la Villaservice	154.308		
	Risconti passivi Oy Campi Inf. Ampl. Elettra Comparto D3 2010	3.140		
	Risconti passivi Mercato Ortofrutticolo 2010	25.535		
	Risconti passivi affitti pluriennali	13.553		
	Rate passivi bolli autorizzati	254		
	Rate passivi interessi mutui	2.363		
	Risconti passivi Contributi Recupero Complesso Ex-Sna	1.167.222		
	Risconti passivi Contributi monitoraggio condotta	288.204		
	Risconti passivi Contributi Impianto di Illuminazione pubblica	370.875		

La voce si riferisce principalmente ai risconti passivi relativi a ricavi per contributi sospesi, che verranno stornati per essere imputati per quote di competenza contrapposte ai relativi ammortamenti dei beni finanziati. Tra questi sono compresi anche i risconti relativi ai contributi inerenti i beni oggetto del contratto d'affitto di ramo d'azienda alla società Villaservice spa, che pertanto non vengono stornati per la durata del contratto così come non vengono imputati i relativi ammortamenti.

Conti d'ordine

Conti d'ordine		2011	2010	variazione
		Disponibilità bancarie (rampamenti Ras su c/c)	4.115.147	4.827.582

Si riferiscono a depositi bancari, di cui il Consorzio ha la disponibilità, attraverso i quali la R.A.S. concede allo stesso i finanziamenti per le opere da realizzare.

Conto economico

A) Valore della produzione

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	2011	2010	variazione
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.351.093	1.611.569	1.739.524
	Ricavi vendita altri servizi (energia elettrica)	20.681		
	Proventi Serv. Utenti Industriali e terzi	9.440		
	Servizio internet e telefonia	11.379		
	Servizio videosorveglianza	41.400		
	Affitto ramo d'azienda Villaservice	726.179		
	Ricavi vendita lotto industriali	66.892		
	Ricavi affitti immobili industriali e civili	117.760		
	Ricavi per chiusura, post-gestione e ricostruzione discarica e implementazione impianto	2.257.361		
2	Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti	0	2.050.336	-2.050.336
3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5	Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio)	1.008.563	2.902.127	-1.893.564
	Rimborsi e rincarichi diversi da terzi	119.091		
	Altri ricavi e proventi (incremento dep. c/ud)	41.787		
	Quota Contributo Manutenzione Biennale Raccordo Ferroviario (c/ esercizio)	47.207		
	Quota Contributo c/ impianti complesso ex-Grta	17.508		
	Quota Contributo c/ impianti Ausubo Ind.le 6° Lotto	40.328		
	Quota Contributo c/ impianti Rustod Ind.le	671		
	Quota Contributo c/ impianti Impianto Infrast. Area Inv	8.505		
	Quota Contributo c/ impianti Pisciardi Ind.le ex-Grta	19.363		
	Quota Contributo c/ impianti Fabbroci Ind.le Nuova Casar	61.896		
	Quota Contributo c/ impianti Strada sncicolo 4.9 Prov. Campidano D.4	1.157		
	Quota Contributo c/ impianti Strada sncicolo 4.9 Prov. Campidano D.4	1.197		
	Quota Contributo c/ impianti Compl. Ind. Area Inv D.4 - strada	10.869		
	Quota Contributo c/ impianti Rustod Ind.le	114		
	Quota Contributo c/ impianti Mercato Ortofrutticolo	78.347		
	Quota Contributo c/ impianti Strada Muntangia	968		
	Quota Contributo c/ impianti Compl. Ind. Ampl. Electr. Co3	17.479		
	Incassi per produzione energia fonti alternative	111.477		
	Sopravvenienze attive	436.518		
	Insussistenza di passività	35		
	Ammortamenti attivi	4		
	Totale Valore della produzione	4.359.656	6.564.023	-2.204.367

I ricavi delle vendite e delle prestazioni comprendono la quota di tariffa, di competenza dell'esercizio, relative allo smaltimento dei rifiuti da destinare a ricostruzione discarica e implementazione dell'impianto sulla base delle disposizioni dettate dalla Regione Sardegna, incassata dalla Villaservice spa all'atto del conferimento da parte degli utenti. Compete infatti al Consorzio, dopo averle incamerate dalla società Villaservice spa, accantonare nelle forme di legge, le risorse finanziarie occorrenti per la realizzazione della nuova discarica ad esaurimento del ciclo vitale di quella attualmente in esercizio. La stessa quota ricomprende il risarcimento relativo all'utilizzo dei beni strumentali in affitto, ai sensi dell'art. 14 del contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato.

B Costi della produzione

I costi per materie prime sussidiarie di consumo e merci sono costituiti prevalentemente da acquisti di aree per euro 59.830.

I costi per servizi comprendono varie tipologie fra le quali manutenzioni di beni per euro 181.317, energia elettrica per un totale di euro 107.084, spese legali e notarili per euro 96.165, servizi di vigilanza per euro 69.024, consulenze tecniche per euro 36.638, spese condominiali e pulizia euro 24.336.

Tra costi di gestione sono compresi i costi per ribaltamento ammortamenti da contratto di affitto per euro 445.765 e gli accantonamenti per costi di chiusura e post-gestione discarica per euro 1.236.791.

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti prevalentemente da Id per euro 169.981.

C) Proventi e oneri finanziari

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2011	2010	variazione
15	proventi da partecipazioni (con sep. ind. di quelli da imprese controllate e collegate)	0	0	0
16	altri proventi finanziari	231.577	180.639	50.938
a)	da crediti imm. con indic. di quelli da controllate/enti e col.	0	0	0
b)	da titoli nelle immobiliz. che non costituiscono partecipazioni	120.443	0	120.443
c)	da titoli L. nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni	0	0	0
	Rendite Finanz. contro Terzina	120.443	0	120.443
d)	diversi dai prec., con indic. di quelli da controllate/enti e col.	111.134	0	111.134
	Interessi sulle depositi bancari	44.502		
	Interessi su crediti	59.350		
	Interessi su crediti indebiti	7.282		
17	interessi ed altri oneri finanziari	22.492	20.193	2.299
	Interessi passivi su altri debiti	10		
	Interessi passivi su mutui	22.482		
17-bis	utili e perdite su cambi	0	0	0
	Totale	209.085	180.639	28.446

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	2011	2010	variazione
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 rivalutazioni	0	266	-266
a) di partecipazioni	0		
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		
c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecip.	0		
19 svalutazioni	455	0	455
a) di partecipazioni	455		
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecip.			
Totale delle rettifiche	-455	266	-721

E) Proventi e oneri straordinari

	2011	2010	variazione
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 proventi (con ind. della plusvalenza da alienazioni) (cui ricavi non sono iscr. al r.l.5) Interessi altri titoli immuni	100.734,53	207.992	-107.258
21 oneri (con ind. delle ritenute da alien. non iscr. al r.l.4 e delle imposte di prec.es.)	0	44.189	-44.189
Totale delle partite straordinarie	100.734	163.803	-63.069

I proventi straordinari si riferiscono al ricavo ottenuto dallo smobilizzo della gestione patrimoniale Eurizon Capital.

Compensi agli amministratori e sindaci

Il costo sostenuto per i compensi e rimborsi agli amministratori per l'esercizio 2011 è pari a euro 24.904 oltre a oneri previdenziali.

Il costo sostenuto per i compensi ai sindaci per l'esercizio 2011 è pari a euro 31.450.

Personale

La consistenza dell'organico del personale per l'anno 2011 è di n. 15 impiegati con contratto a tempo indeterminato, di n. 1 operaio con contratto a tempo indeterminato e di n. 8 operai con contratto a tempo determinato.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte di competenza dell'esercizio si riferiscono a Ires per euro 92.531 e Irap per euro 34.784.

Non sono state calcolate imposte anticipate relative a perdite di esercizio poiché non esiste ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che non siano a condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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.

Villacidro, 22.06.2012

Il Legale Rappresentante
(Giorgio Giovanni Danza)

CONSORZIO INDUSTRIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO
ZONA IND.LE VILLACIDRO S.P. 61 KM 4 09039 VILLACIDRO
 codice fiscale 00205980923

BILANCIO AL 31.12.2011

		Valori in unità di Euro	
		2011	2010
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
A.	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	<u>0</u>	<u>0</u>
B.	IMMOBILIZZAZIONI		
I.	Immobilizzazioni Immateriali		
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0	0
	2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	4.060	5.220
	3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	574	1.724
	5 Avviamento	0	0
	6 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.534
	7 Altre	0	0
	Totale Immobilizzazioni immateriali	<u>4.634</u>	<u>8.478</u>
II.	Immobilizzazioni Materiali		
	1 Terreni e fabbricati	4.853.610	4.758.304
	2 Impianti e macchinario	37.476.200	35.595.759
	3 Attrezzature industriali e commerciali	6.723	6.958
	4 Altri beni	218.172	35.474
	5 Immobilizzazioni in corso e acconti	10.844.770	7.629.532
	Totale Immobilizzazioni materiali	<u>53.399.475</u>	<u>48.026.027</u>
III.	Immobilizzazioni Finanziarie		
	1 Partecipazioni:	11.409	11.151
	a) in imprese controllate	0	0
	b) in imprese collegate	10.008	9.750
	c) in imprese controllanti	0	0
	d) in altre imprese	1.401	1.401
	2 Crediti		
	- esigibili oltre 12 mesi		
	a) verso imprese controllate	0	0
	b) verso imprese collegate	0	0
	c) verso controllanti	0	0
	d) verso altri	0	0
	totale	<u>0</u>	<u>0</u>
	- esigibili entro 12 mesi		
	a) verso imprese controllate	0	0
	b) verso imprese collegate	0	0
	c) verso controllanti	0	0
	d) verso altri	0	819
	totale	<u>0</u>	<u>819</u>
	3 Altri titoli	0	1.220.000
	4 Azioni proprie	0	0
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	<u>11.409</u>	<u>1.231.970</u>
	Totale Immobilizzazioni	<u>53.415.518</u>	<u>49.266.475</u>
C.	ATTIVO CIRCOLANTE		
I.	Rimanenze		
	1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
	2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
	3 Lavori in corso su ordinazione	0	0
	4 Prodotti finiti e merci	3.426.863	3.376.191
	5 Acconti	0	0
	Totale Rimanenze	<u>3.426.863</u>	<u>3.376.191</u>
II.	Crediti		
	- esigibili entro 12 mesi		
	1 verso Clienti	11.965.942	9.999.257
	2 verso imprese controllate	0	0
	3 verso imprese collegate	0	0
	4 verso imprese controllanti	0	0
	4-bis Crediti Tributari	714.918	849.961
	4-ter Imposte anticipate	0	4.779
	5 verso altri	252.790	220.366
	totale	<u>12.933.649</u>	<u>11.074.363</u>
	- esigibili oltre 12 mesi		
	1 verso Clienti	0	0
	2 verso imprese controllate	0	0
	3 verso imprese collegate	0	0
	4 verso imprese controllanti	0	0
	4-bis Crediti Tributari	955.446	955.446
	4-ter Imposte anticipate	0	0
	5 verso altri	432.511	549.607
	totale	<u>1.387.957</u>	<u>1.505.053</u>
	Totale Crediti	<u>14.321.606</u>	<u>12.579.416</u>
III.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
	1 Partecipazioni in imprese controllate	0	0
	2 Partecipazioni in imprese collegate	0	0

3 Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4 Altre partecipazioni	0	0
5 Azioni proprie	0	0
6 Altri titoli	7.514.227	0
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.514.227	0
IV. Disponibilità liquide		
1 Depositi bancari e postali	4.032.846	9.592.628
2 Assegni	0	0
3 Denaro e valori in cassa	385	703
Totale Disponibilità liquide	4.033.231	9.593.331
Totale Attivo Circolante	29.295.928	25.548.938
D. RATEI E RISCONTI	50.924	97.431
Totale Attivo	82.762.370	74.912.844
PASSIVO		
A. PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	23.757	23.757
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III. Riserve di rivalutazione	0	0
IV. Riserva Legale	12.608	12.608
V. Riserve statutarie	0	0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII. Altre riserve (distintamente indicate)	17.809.228	17.809.228
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	1.895.210	1.608.771
IX. Utili (Perdite) dell'esercizio	-115.541	286.439
Totale Patrimonio Netto	19.625.262	19.740.803
B. FONDI PER RISCHI E ONERI		
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2 per imposte, anche differite	5.211.681	0
3 altri	9.846.322	5.917.407
Totale Fondi per rischi e oneri	15.058.003	5.917.407
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	488.269	447.948
D. DEBITI		
- esigibili entro 12 mesi		
1 Obbligazioni	0	0
2 Obbligazioni convertibili	0	0
3 Debiti v/ soci per finanziamenti	0	0
4 Debiti verso Banche	72.946	0
5 Debiti verso altri finanziatori	0	0
6 Acconti (anticipi da clienti)	287.644	282
7 Debiti verso Fornitori	4.899.336	4.135.319
8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9 Debiti verso imprese controllate	0	0
10 Debiti verso imprese collegate	0	0
11 Debiti verso controllanti	0	0
12 Debiti tributari	94.371	71.071
13 Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.385	27.282
14 Altri debiti	1.088.672	9.359.754
totale	6.471.354	13.593.708
- esigibili oltre 12 mesi		
1 Obbligazioni	0	0
2 Obbligazioni convertibili	0	0
3 Debiti v/ soci per finanziamenti	0	0
4 Debiti verso Banche	891.282	1.025.855
5 Debiti verso altri finanziatori	12.469.181	9.485.343
6 Acconti (anticipi da clienti)	0	0
7 Debiti verso Fornitori	491.006	0
8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9 Debiti verso imprese controllate	0	0
10 Debiti verso imprese collegate	0	0
11 Debiti verso controllanti	0	0
12 Debiti tributari	0	0
13 Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
14 Altri debiti	0	0
totale	13.851.469	10.511.198
Totale Debiti	20.322.822	24.104.906
E. RATEI E RISCONTI	27.258.013	24.701.780
Totale Passivo	82.762.370	74.912.844
Conti d'ordine	4.115.147	4.827.582

CONTO ECONOMICO

A VALORE DALLA PRODUZIONE			
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.351.093	1.611.560
2 Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti		0	2.050.336
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0
5 Altri ricavi e proventi		1.008.563	2.902.127
Totale Valore della produzione		4.359.656	6.564.023
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		67.586	2.119.873
7 per servizi		700.478	2.463.342
8 per godimento di beni di terzi		600	0
9 per il personale		850.457	798.110
a) salari e stipendi	627.516		599.179
b) oneri sociali	153.443		141.220
c) trattamento di fine rapporto	62.585		54.311
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0
e) altri costi	6.913		3.400
10 ammortamenti e svalutazioni		1.457.279	1.005.467
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.310		3.730
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	956.511		948.932
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	445.765		0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide	52.694		52.805
11 variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussid. di consumo e merci		-50.672	0
12 accantonamenti per rischi		0	0
13 altri accantonamenti		1.236.791	0
14 oneri diversi di gestione		394.725	178.031
Totale Costi della produzione		4.657.245	6.564.823
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		-297.589	-800
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15 proventi da partecipazioni		0	0
16 altri proventi finanziari		231.577	180.639
a) da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/anti e coll.	0		0
b) da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0		0
c) da titoli i. nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni	120.443		0
d) diversi dal prec., con ind. di quelli da controllate/anti e coll.	111.134		180.639
17 Interessi ed altri oneri finanziari		22.492	20.183
17-bis utili e perdite su cambi		0	0
Totale		209.085	160.456
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 rivalutazioni		0	266
a) di partecipazioni	0		266
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0
c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecip.	0		0
19 svalutazioni		455	0
a) di partecipazioni	455		0
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecip.	0		0
Totale delle rettifiche		-455	266
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 proventi		100.734	207.992
21 oneri		0	44.189
Totale delle partite straordinarie		100.734	163.803
Risultato prima delle imposte		11.774	323.725
22 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		127.315	37.286
a) Correnti			
Irap	34.784		
Ires	92.531		
b) Differita		0	
23 Utile (Perdita) dell'esercizio		-115.541	286.439

Il suesposto bilancio corrisponde al vero e alla contabilità sociale.

Villacidro, 22.06.2012

Il Legale Rappresentante
(Giorgio Giovanni Danza)

ALLEGATI AL BILANCIO AL 31.12.2011

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A.	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, con sep. Ind. parte già richiamata			0,00
B.	IMMOBILIZZAZIONI			
I.	Immobilitazioni Immateriali		2011	
1	Costi di impianto e di ampliamento			0,00
	Spese costituzione società e mod.statuto	0,00		
	meno F.do am.m.to	0,00	0,00	
2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			4.060,00
	Costi di pubblicità	9.100,00		
	meno F.do am.m.to	-5.040,00	4.060,00	
	Spese progettazione studi e ricerche	10.000,00		
	meno F.do am.m.to	-10.000,00	0,00	
3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			571,96
	Licenza utilizzo Software	49.209,33		
	meno F.do am.m.to	-48.635,37	573,96	
5	Avviamento			0,00
6	Immobilitazioni in corso e accenti			0,00
7	Altre			0,00
	Pirolisi RSU	321.601,89		
	meno F.do am.m.to	-321.601,89	0,00	
	Totale Immobilizzazioni Immateriali			<u>4.633,96</u>
II.	Immobilitazioni Materiali			4.851.609,59
1	Terreni e fabbricati			
	Fabbricati industriali	2.820.855,01		
	meno F.do am.m.to	-804.044,86	2.016.810,15	
	Capannoni industriali	278.404,55		
	meno F.do am.m.to	-252.747,85	25.656,70	
	Fabbricati sociali	139.182,87		
	meno F.do am.m.to	-56.311,55	82.871,32	
	Fabbricati civili (Centro Servizi)	1.842.201,47		
	meno F.do am.m.to	-1.129.044,86	713.156,61	
	Fabbricati impianto smaltimento rifiuti R.S.U.	401.611,71		
	meno F.do am.m.to	-164.914,51	236.697,22	
	Rustici Industriali	2.818.828,20		
	meno F.do am.m.to	-1.362.848,64	1.455.979,56	
	Rustici industriale 6° lotto	360.265,96		
	meno F.do am.m.to	-37.827,93	322.438,03	
2	Impianti e macchinario			37.476.199,80
	Fognature	367.597,55		
	meno F.do am.m.to	-367.565,28	32,27	
	Reti Idriche	871.671,26		
	meno F.do am.m.to	-433.908,97	437.762,29	
	Impianto di potabilizzazione	94.925,08		
	meno F.do am.m.to	-94.925,08	0,00	
	Condotta Rio Leni	462.841,92		
	meno F.do am.m.to	-390.842,90	71.999,02	
	Impianto di depurazione	2.367.777,30		
	meno F.do am.m.to	-2.366.531,28	1.246,02	
	Infrastrutture area Trevi rete fognaria	1.735.641,16		
	meno F.do am.m.to	-924.347,63	811.293,53	
	Sistemazione piazzali	110.525,55		
	meno F.do am.m.to	-21.023,95	89.501,60	
	Raccordo Ferroviario 1° lotto	3.873.839,52		
	meno F.do am.m.to	-3.545.600,84	328.238,68	
	Impianto RSU parte funzionante	8.853.744,04		
	meno F.do am.m.to	-5.396.106,40	3.457.637,64	
	Impianto produzione energia alternativa	680.188,67		
	meno F.do am.m.to	-680.188,67	0,00	
	Raccordo ferroviario 2° lotto	7.298.904,06		
	meno F.do am.m.to	-5.647.033,85	1.651.870,21	
	Impianto depurazione 3° lotto	924.861,17		
	meno F.do am.m.to	-924.861,17	0,00	
	Bacino provvisorio stoccaggio fanghi	12.549,90		
	meno F.do am.m.to	-12.549,90	0,00	
	Impianto anaerobico produzione bio gas	4.136.905,66		
	meno F.do am.m.to	-2.606.250,79	1.530.654,87	
	Impianto produzione energia alternativa 2° lotto	1.040.267,96		
	meno F.do am.m.to	-1.040.113,88	154,08	
	Derivazione Rio Leni vasca accumulo acqua potabile	203.927,54		
	meno F.do am.m.to	-34.656,11	169.271,43	
	Infrastrutture primaria comparto D3	1.201.590,14		
	meno F.do am.m.to	-780.387,60	421.202,54	
	Sub comparto 1 - fognature 1996	101.399,73		
	meno F.do am.m.to	-70.979,83	30.419,90	
	Sub comparto 1 - fognature	101.399,73		
	meno F.do am.m.to	-70.979,84	30.419,89	
	Impianto depurazione comparto denitrificazione	596.315,71		
	meno F.do am.m.to	-286.791,44	309.524,27	
	Impianto RSU parte funzionante dal 2002	17.981.547,58		
	meno F.do am.m.to	-7.941.271,80	10.040.275,78	
	Ampliamento impianto eolico 3° lotto	992.407,75		
	meno F.do am.m.to	-992.407,75	0,00	
	Completam. Infrastrutture ampli. comparto D3 - quota Civ	365.896,26		
	meno F.do am.m.to	-73.179,68	292.716,58	
	Completam. Infrastrutture ampli. comparto D3 - quota Villa Service	228.302,94		
	meno F.do am.m.to	-18.264,26	210.038,68	
	Strada svinc. Accesso S.P. 4,9 - Centro Servizi	102.752,25		
	meno F.do am.m.to	-11.792,47	90.959,79	
	Strada svinc. Accesso S.P. 4,9 - Comparto D4	102.752,25		
	meno F.do am.m.to	-11.792,47	90.959,78	
	Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso	2.584.978,66		

CIP MC-V

meno F.do ammu.to	-268.240,73	2.316.737,93	
Piattaforma stoccaggio rifiuti da raccolta differenziata	1.616.247,18		
meno F.do ammu.to	-32.298,63	1.583.948,55	
Rete telematica	355.727,00		
meno F.do ammu.to	-238.930,80	116.796,20	
Collegamento viario comparto D3 - strada Muntangia - quota Civ	98.219,14		
meno F.do ammu.to	-3.401,70	94.817,44	
Impianto fotovoltaico	1.279.416,43		
meno F.do ammu.to	-224.393,10	1.055.023,33	
Condotta fognaria Comune di San Gavino	1.919.040,09		
meno F.do ammu.to	-47.588,55	1.871.451,54	
Completem. Impianto RSU capannoni maturazione e stoccaggio compost	4.556.097,21		
meno F.do ammu.to		4.556.097,21	
Impianto di captazione e recupero energetico del biogas - 1° modulo	2.283.436,58		
meno F.do ammu.to	0,00	2.283.436,58	
Infrastrutture comparto SG	99.311,39		
meno F.do ammu.to	-7.448,34	91.862,05	
Completem. Infrastrutture aree Irev e strade comparto D4 - strade	983.812,00		
meno F.do ammu.to	-103.300,26	880.511,74	
Completem. Infrastrutture aree Irev e str. comparto D4- reti idriche e fognarie	331.863,00		
meno F.do ammu.to	0,00	331.863,00	
Monitoraggio delle condotte	388.203,74		
meno F.do ammu.to		388.203,74	
Impianto illuminazione pubblica (stralcio racc.)	370.875,00		
meno F.do ammu.to		370.875,00	
Recupero complesso ex-Sala	1.312.560,04		
meno F.do ammu.to	-18.299,38	1.294.260,66	
Collegamento viario comparto D3 - strada Muntangia - quota Villa Service	164.308,15		
meno F.do ammu.to	-821,53	163.486,62	
Impianto antintrusione	6.666,34		
meno F.do ammu.to	-6.406,34	260,00	
Impianto di condizionamento	60.245,25		
meno F.do ammu.to	-49.858,69	10.386,56	
3 Attrezzature industriali e commerciali			6.723,40
Attrezzature Centro servizi	257.094,11		
meno F.do ammu.to	-257.094,11	0,00	
Attrezzature varie	49.281,06		
meno F.do ammu.to	-42.557,66	6.723,40	
4 Altri beni			218.172,21
Macchine d'ufficio elettroniche	143.880,68		
meno F.do ammu.to	-137.995,36	5.885,32	
Mobili, arredi e macchine d'ufficio elettroniche Centro Servizi	635.833,85		
meno F.do ammu.to	-635.833,85	0,00	
Mobili, arredi e macchine ufficio (elettroniche)	197.533,87		
meno F.do ammu.to	-186.903,23	10.630,64	
Automezzi	36.064,43		
meno F.do ammu.to	-28.064,43	8.000,00	
Automezzi Impianto RSU (parte funzionante)	192.400,00		
meno F.do ammu.to	0,00	192.400,00	
Telefoni portatili	721,49		
meno F.do ammu.to	-721,49	0,00	
Autovetture	12.604,91		
meno F.do ammu.to	-11.348,66	1.256,25	
Beni strumentali di valore inf. A € 516,46	16.982,38		
meno F.do ammu.to	-16.982,38	0,00	
5 Immobilizzazioni in corso e acconti			10.844.769,90
Infrastrutture aree destinate a insediamenti commerciali	3.644.489,34		
meno F.do ammu.to			
Impianto trattamento acque reflue uso industriale	2.036.773,99		
meno F.do ammu.to			
Adeguamento raccordo ferroviario tra Santuri e corripato	2.893.677,41		
meno F.do ammu.to			
Ampliamento Impianto RSU - linea biologica	2.269.829,16		
meno F.do ammu.to			
Totale Immobilizzazioni materiali			53.399.474,90
III. Immobilizzazioni Finanziarie			
1 Partecipazioni:			11.408,93
a) in imprese controllate		0,00	
b) in imprese collegate		10.008,00	
GAL Monte Linas /partecipazioni azionarie	10.008,00		
c) in imprese controllate		0,00	
d) in altre imprese		1.400,93	
TecnoFuel spa /partecipazioni azionarie	1.400,93		
2 Crediti			0,00
- esigibili oltre 12 mesi			
a) verso imprese controllate	0,00		
b) verso imprese collegate	0,00		
c) verso controllanti	0,00		
d) verso altri	0,00		
totale		0,00	
- esigibili entro 12 mesi			
a) verso imprese controllate	0,00		
b) verso imprese collegate	0,00		
c) verso controllanti	0,00		
d) verso altri	0,00		
totale		0,00	
3 Altri titoli			0,00
4 Azioni proprie (con indicazione del valore nominale complessivo)			0,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie			11.408,93
Totale Immobilizzazioni			53.415.517,79
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
1. Rimanenze (al netto delle svalutazioni e del fondo rischi su magazzino)			
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo			0,00
2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0,00
3 Lavori in corso su ordinazione			0,00
4 Prodotti finiti e merci			3.426.863,00
Rimanenze finali aree industriali	3.426.863,00		

5	Acconti		0,00
	Totale Rimanenze		3.426.863,00
II.	Crediti (al netto delle svalut. e rischi su crediti)		
	- esigibili entro 12 mesi		
	1 verso Clienti		11.965.941,61
	A.I.P.A. ASSOCIAZIONE INTERPROVINCIALE ALLEVATORI	3.029,75	
	ABBANDIA SPA	177.227,35	
	ARTEC SRL	46.973,91	
	AURIFEX SARDEGNA DI LANGIONE ALDO	23.584,29	
	AUTOTRASPORTI TRUDU SRL	428,89	
	AVIOTECH INTERNATIONAL SPA	357.324,97	
	AZIENDA AGRICOLA PREVIDENZA DI A. MAMUSA & C. SAS	168.655,92	
	BONIFICHE AMIANTO SRL	2.190,54	
	CABRAS PIER PAOLO	14.296,77	
	CABRODU VITTORIO	46,09	
	CE.DI. RUGGERI SRL	2.782,85	
	CENTRO REVISIONI CAR TEST SAS	60,50	
	CENTURIA SRL	14.000,00	
	CERCHI ANTONIO	1.778,28	
	CERCHI GIAN PAOLO	137,94	
	CLIMATEK DI DELOGU E MANNELLI SNC	249,20	
	CO.DETRA. A RL (CONSORZIO OPERATORI DEI TRASPORTI)	28.691,55	
	CO.ME.S.AL. DI MOCCI EUGENIO E C. SNC	238,46	
	COMUNE DI CAGLIARI - SERVIZIO AMBIENTE - IGIENE D	27.200,58	
	COMUNE DI DECIMOPUTZU	10.001,44	
	COMUNE DI MOGORO	4.840,55	
	COMUNE DI MONSERRATO	3.071,73	
	COMUNE DI MURavera	73.511,15	
	COMUNE DI SAN GAVINO MONREALE	196.297,61	
	COMUNE DI SELARGIUS	7.081,28	
	COMUNE DI SESTU	3.272,70	
	COMUNE DI VILLACIDRO	201.488,67	
	CONGIA SANDRO CARNI SARDE SRL	549,48	
	CP.COOP SRL	7.849,24	
	ECCO TRAVEL SRL	144,83	
	ECCOSARDEGNA SRL	153.565,28	
	FALEGNAMERIA ARTIGIANA DI GIULIA E COLLU	63,63	
	FARO SICUREZZA ITALIANA SRL	7.955,75	
	FLORIS & C. SNC	1.708,60	
	FO.ME.TAL. SARDA DI TOLA C. SNC	3.437,34	
	GAL LINAS CAMPIDANO	524,85	
	GE.O.S. SARDEGNA SRL	1.561,92	
	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - G.S.E. SPA	1.005,44	
	GRANSOLE SARDEGNA SRL	1.092,00	
	GRANSOLE VILLACIDRO SRL	4.713,81	
	IL RICUPERO SRL COOP DI CONSUMO IN L.C.A.	29.425,88	
	IMAR SRL	1.778,28	
	IN.DI.AL. INFISSI ALLUMINIO DI DEIDDA FRANCESCO	1.453,92	
	IN.SA.P. SOC. COOP. A RL	4.731,16	
	INFISTALL DI UDA GABRIELE & C. SAS	6.651,09	
	INVERSON AMBIENTE SRL	2.220,29	
	IRECO SRL	615,62	
	KELLER ELETTROMECCANICA SPA	59.319,01	
	KILO SPA	11.363,82	
	L'ARTE DELLA PIETRA DI ANGELO TATTI	608,26	
	LILLIU MAURIZIO	6.614,81	
	LINAS AUTO SRL	24.690,72	
	LINDA NUOVA SRL	10.114,51	
	LOGI KOPPI SRL	12.284,67	
	LOI ALDO AUTOTRASPORTI S.T.	31,20	
	MARROCCU FERNANDO	7.509,79	
	MUNICIPALIZZATA DI CARLOFORTE SRL	29.665,91	
	MUREDDU GIUSEPPE	4.344,55	
	MURGIA PIERO	15.189,65	
	NUOVA SCANI SPA	28.813,19	
	OFFICINA MECCANICA DI LISCI GIANLUIGI	10.841,03	
	OFFICINA TEST-CAR DI CASU & ARU SNC	1.063,04	
	PARTECIPAZIONI & STRATEGIE SRL	137,94	
	PIGA GIULIA MARIA "AZIENDA AGRICOLA SAN PAOLO"	8.214,22	
	PIRAS GIUSEPPE	24.185,20	
	POINT CAR SERVICE DI PIBIRI MARCO & C. SAS	22.309,66	
	POSIDONIA SARDA TRASFORMAZIONE ITTICI SRL	6.252,83	
	PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO	685,52	
	RISTURLEGNO DI CURRIDORI PAOLO	1.941,25	
	S.A.I.B.O. SRL	549,48	
	S.M. ELECTRONICS SRL	686,28	
	SARU GIOVANNI	1.558,30	
	SARDA SERVICE CATERING SRL	2.606,95	
	SARDEGNA SOTTOZERO DI SCANO A. ANGELO	31.655,39	
	SARDEGNA SOTTOZERO SRL	3.891,15	
	SARDINIAN FOODS SRL	2.500,83	
	SCANO IVO "FALEGNAMERIA ARTIGIANA"	2.539,47	
	SOC.COOP.ENOLEARIA MONTE LINAS	6.107,59	
	SOLEIA CREATIVE SRL	6.321,04	
	SPESA INTELLIGENTE SPA	60,50	
	TECNAGRES SRL	113.091,54	
	TECNOCASTIC SOPA	253.600,67	
	TEKNOLEGNO STRUTTURE SRL	3.415,17	
	TIRRENGA COSTRUZIONI SRL	353,76	
	TISCALI ITALIA SPA	5.645,16	
	TONINI SEGVALETICA DI TONINI DANILLO	600,00	
	UNICOSSMO SRL	32,36	
	VEGA ALIMENTARE SRL	1.500,00	
	VILL-CARNI SRL	549,48	
	VILLASERVICE SPA	2.053.155,06	
	VILLASERVICE SCARL	3.855,15	
	FALLIMENTO TECNAGRES SRL	15.000,00	
	Clienti c/ fatture da emettere nel 2000	101.783,86	

CIP MC-V

Clients c/ fatture da emettere nel 2001	126.064,33	
Clients c/ fatture da emettere nel 2002	56.687,33	
Clients c/ fatture da emettere nel 2003	22.928,48	
Clients c/ fatture da emettere nel 2003	36.363,61	
Clients c/ fatture da emettere nel 2004	113.811,88	
Clients c/ fatture da emettere nel 2005	279.212,81	
Clients c/ fatture da emettere nel 2006	395.778,05	
Clients c/ fatture da emettere nel 2007	206.564,04	
Clients c/ fatture da emettere nel 2008	177.888,60	
Clients c/ fatture da emettere nel 2009	1.874.422,41	
Clients c/ fatture da emettere nel 2010	2.532.041,02	
Clients c/ fatture da emettere nel 2011 - A.I.P.A. ASSOCIAZIONE INTERPROVINCIALE ALLEVATORI	1,50	
Clients c/ fatture da emettere nel 2011 - G.S.E. SPA	851,55	
Clients c/ fatture da emettere nel 2011 - PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO	427,19	
Clients c/ fatture da emettere nel 2011 - REBAIOLI SPA	16.371,60	
Clients c/ fatture da emettere nel 2011 - TISCALI ITALIA SPA	500,00	
Clients c/ fatture da emettere nel 2011 - VILLASERVICE SPA	2.459.217,53	
meno F.do svalutazione crediti commerciali	-223.499,83	
meno F.do svalutazione crediti Tecnagres	-316.059,25	
meno F.do svalutazione crediti Avotech	-357.320,32	
Crediti per Interessi Villaservice	66.631,74	
2 verso Imprese controllate		0,00
3 verso Imprese collegate		0,00
4 verso Imprese controllanti		0,00
4-bis Crediti Tributari		714.918,08
Erario c/ Iva	711.833,17	
Erario c/ Crediti acconto Irap	2.457,00	
1° Ufficio delle Entrate	627,91	
4-ter Imposte anticipate		0,00
5 verso altri		252.789,74
Inail	204,86	
Inpdap Direzione centrale credito	451,40	
COMUNE DI CAGLIARI c/ Anticipi	37,70	
COMUNE DI VILLACIDRO c/ Anticipi	374,33	
ENEL DISTRIBUZIONE SPA - DIREZ. SARDEGNA FEM/UMIP c/ Anticipi	37,70	
Banca di Sassari c/ Patti	14,00	
Banca di Sassari (per interessi netti da incassare)	11.647,59	
COMUNE DI VILLACIDRO	93.750,00	
M.C.M. SRL	37.958,00	
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	73.966,96	
CREDITI V/ RAS - LAVORI CONDOTTA FOGNARIA SAN GAVINO	258,19	
EGL c/ Note di credito da ricevere	930,70	
Crediti v/ Ministero Sviluppo Economico (Patto Verde)	32.147,67	
FO. ENEL ENERGIA SPA UNICO SOCIO	788,52	
FO. ENEL SERVIZIO ELETTRICO SPA UNICO SOCIO	146,42	
FO. G.S.E. SPA	35,70	
totale		12.933.649,43
- esigibili oltre 12 mesi		
1 verso Clienti		0,00
2 verso Imprese controllate		0,00
3 verso Imprese collegate		0,00
4 verso Imprese controllanti		0,00
4-bis Crediti Tributari		955.445,66
Erario c/ Rimborsi Iva	955.445,66	
4-ter Imposte anticipate		
5 verso altri		432.511,01
Depositi cauzionali ENEL DISTRIBUZIONE SPA	54,49	
Depositi cauzionali ENEL SERVIZIO ELETTRICO SPA	309,70	
Depositi cauzionali FERROVIE DELLO STATO	386,31	
Depositi cauzionali GENIO CIVILE	41,06	
Depositi cauzionali MINISTERO PP.TT	1.291,14	
Depositi cauzionali U.T.I.F.	5,16	
Depositi cauzionali VIGILI DEL FUOCO	28,35	
Posta Italiane spa c/ liquidazione al personale	155.728,33	
Assicurazioni c/ liquidazione personale	274.666,47	
totale		1.387.956,67
Totale Crediti		14.321.606,10
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1 Partecipazioni in imprese controllate		0,00
2 Partecipazioni in imprese collegate		0,00
3 Partecipazioni in imprese controllanti		0,00
4 Altre partecipazioni		0,00
5 Azioni proprie (con indicazione anche del valore nominale complessivo)		0,00
6 Altri titoli		7.514.227,25
BANCA DI SASSARI SPA c/ Deposito titoli	7.514.227,25	
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		7.514.227,25
IV. Disponibilità liquide		
1 Depositi bancari e postali		4.032.846,41
Banca di Sassari c/c 80/9	3.626.048,12	
Banca di Sassari c/c 01/036/03051485	1.876,23	
Banca di Sassari c/c 35 3051571/2 - Patti	384.213,14	
Sempaoiomi c/c 1000/1495 ex 3100/1687719	1.814,11	
Banca di Sassari c/c 70061821 fotovoltaico	16.894,81	
2 Assegni		0,00
3 Denaro e valori in cassa		384,89
Fondo Cassa dipendente Piras Franca	38,13	
Fondo Cassa dipendente Barbarossa Roberto	346,76	
Totale Disponibilità liquide		4.033.231,30
Totale Attivo Circolante		29.295.927,65
D. RATEI E RISCONTI (con indic. del disagio sui prestiti e al netto degli ammortamenti)		
Risconti attivi assicurazioni (PLURIENNALI)	48.493,17	
Risconti attivi diversi	2.430,95	
Totale Attivo		82.762.369,56
Conti d'Ordine		
Disponibilità bancarie finanziamenti Ras su c/c	4.115.147,06	4.115.147,06

PASSIVO

A	PATRIMONIO NETTO		
I.	Fondo Consortile		23.757,01
II.	Riserva da sovrapprezzo azioni		0,00
III.	Riserve di rivalutazione		0,00
IV.	Riserva Legale		12.607,82
V.	Riserve statutarie		0,00
VI.	Riserva per azioni proprie in portafoglio		0,00
VII.	Altre riserve		17.809.228,21
	Riserva Contributi	205.063,91	
	Fondo Contributi energia alternativa Impianto eolico	256.947,67	
	Fondo Contributi Raccordo Ferroviario 2° lotto	6.349.802,81	
	Fondo Contributi Centro Servizi	1.783.728,73	
	Fondo Contributi Rete Fognaria	42.386,09	
	Fondo Contributi Rete Idrica	321.957,79	
	Fondo Contributi Condotta Rio Leni	353.077,24	
	Fondo Contributi Impianto Depurazione	715.969,58	
	Fondo Contributi Sistemazione Piazze	59.127,64	
	Fondo Contributi Raccordo Ferroviario 1° lotto	1.972.938,32	
	Fondo Contributi Impianto Depurazione 3° Lotto	661.076,76	
	Fondo Contributi Bacino Provv. Stoccaggio Fanghi	6.902,45	
	Fondo Contributi Impianto Eolico 2° Lotto	765.733,75	
	Fondo Contributi Vasca Accumulo Derivazione Rio Leni	194.762,33	
	Fondo Contributi Impianto Eolico 3° Lotto	209.425,96	
	Fondo Contributi Infr. Sub Comp. 1	197.389,51	
	Fondo Contributi Ruschi Industriali	848.455,51	
	Fondo Contributi Impianto RSU	2.097.969,69	
	Fondo Contributi Rio Seddiana Camp D3	763.712,47	
VIII.	Utili (Perdite) portati a nuovo		1.895.209,93
	Utili esercizi precedenti	2.600.207,48	
	Perdite esercizi precedenti	-704.997,55	
IX.	Utile (Perdita) dell'esercizio		-115.540,62
	Totale Patrimonio Netto		<u>19.623.262,35</u>
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
1	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		0,00
2	per imposte, anche differite		5.211.680,67
	Fondo rischi per Iva da restituire		
3	altri	5.211.680,67	
	Fondo rischi svalutazione partecipazione Tecnofici	429,93	
	Fondo rischi svalutazione partecipazione Gal Monte Unas	500,04	
	Fondo rischi causa Enaf	269.487,25	
	Partite passive da liq. Ripristino Discarica dal '94 al 2002	278.889,39	
	Partite passive da liq. Ripristino Discarica 2003	272.499,75	
	Partite passive da liq. Ripristino Discarica 2004	272.499,75	
	Partite passive da liq. Ripristino Discarica 2005	272.499,75	
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 06 1° Lotto	56.683,15	
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 06 2° Lotto	2.336.253,40	
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 07 1° Lotto	1.926.004,16	
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 07 2° Lotto	1.614.270,00	
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2010 2° Lotto	1.309.514,46	
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2011 2° Lotto	1.236.791,43	
	Totale Fondi per rischi e oneri		<u>15.058.003,33</u>
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	TFR dipendenti	488.268,67	<u>488.268,67</u>
D	DEBITI		
	- esigibili entro 12 mesi		
1	Obbligazioni		0,00
2	Obbligazioni convertibili		0,00
3	Debiti v/ soci per finanziamenti		0,00
4	Debiti verso Banche		72.945,56
	Banca di Sassari spa c/c 70061821 Fotovoltaico	72.945,56	
5	Debiti verso altri finanziatori		0,00
6	Accordi (anticipi da clienti)		287.643,51
	A.I.P.A. ASSOCIAZIONE INTERPROVINCIALE ALLEVATORI	800,00	
	ALL. FERL SRL	129,11	
	AURIFEX SARDEGNA DI LANGIONE ALDO	2.025,00	
	BONIFICHE SPA	6.000,00	
	C.I.S.A. CONSORZIO INTERCOMUNALE SALVAGUARDIA AMBIENTE	6.000,00	
	CARITZA ANTONIO	129,11	
	CARRAS PIER PAOLO	930,00	
	CABL SRL	129,11	
	CASAR SRL	294,80	
	CELOI RUGGERI SRL	4.136,00	
	CENTRO APICOLTURA SRL	129,11	
	CENTURIA SRL	63.600,00	
	CHERCHI ANTONIO	250,23	
	CO. DE.TRA A RL	258,22	
	CO.ME.SAL. DI MOCCI EUGENIO SNC	129,11	
	COLOR TEXONA SNC	129,11	
	COMUNE DI GENURI	550,03	
	COMUNE DI GONNOSFANADIGA	9.073,11	
	COMUNE DI GONNOSTRAMATZA	188,42	
	COMUNE DI MASULLAS	1.534,39	
	COMUNE DI NURALLAO	103,26	
	COMUNE DI NURAHINES	3.672,19	
	COMUNE DI SAN GAVINO MONREALE	1.055,57	
	COMUNE DI SEGARJU	1.714,22	
	COMUNE DI TULI	234,26	
	COMUNE DI USSARAMANNA	613,11	

CIP MC-V

CONCAS ARCH. MARCO	2.826,00
CONGIA SANDRO CARMI SARDE SRL	129,11
CONSORZIO PER IL NUCLEO DI INDUSTRIALIZZAZIONE DEL	525,00
CONSUNET SRL	129,11
CP. COM. SRL	3.024,00
CSG S.COOP. SOCIALE TIPO B	494,10
DE.P.A.S. S. COOP.	175,33
DEIDDA FRANCESCO VARIATA CON INDAL	184,00
ECOSARDEGNA SRL	100,71
ECOTRASPORTI DI PORTA GIAN LUCA & C. SNC	1.200,00
EDIMEL SRL	289,91
ELLEBI SAS	129,11
ENERSOL SRL	5.000,00
FAL SERVIZI SRL	258,22
FRANTORIO OLEARIO F.LLI SERRA DI ANGELO E LUCIANO	511,39
GE.O.S. SARDEGNA SRL	7.089,00
GREEN ENERGY SARDEGNA SRL	100.000,00
IDEAS SAS DI STEFANO BOI & C.	106,01
IMPRESA GESUINO CARIA	258,22
INLSA.P. S.COOP.RL	1.966,91
INVERSOL AMBIENTE SRL	531,11
KILO SPA	349,11
L'ARTE DELLA PIETRA DI ANGELO TATTI	119,11
LILLIU MAURIZIO	4.500,00
MALRI. DI MARONGIU RITA	258,23
MACAR SRL	129,11
MANCA PIETRO	129,11
MARROCCU FERNANDO	129,89
MUREDDU GIUSEPPE	74,22
NUOVA SCALZI	436,15
NUOVA SICURVIS IST. VIGILANZA SRL	1.812,00
OFFICINA MECCANICA DI LESEI GIANLUIGI	4.128,00
OLEIFICIO PITTAU & C. SNC	258,23
ORTU SANTINO BRUNO	56,93
PIGA GIULIA MARIA "AZIENDA AGRICOLA SAN PAOLO"	258,22
PODDA ANTONIO	802,18
POINT CAR SERVICE DI PIBIRI MARCO & C. SAS	1.944,11
POSIDONIA SARDA TRASFORMAZIONE ITTECI SRL	258,00
PRONTO CASA MANUTENZIONI DI BOI-CASTI- MASCIA	3.070,00
S.G.F. DI SANDRO BRUNO MOTTINELLI	258,22
SALIU GIOVANNI	129,11
SALUMIFICIO MONTE LINAS F.LLI DEIDDA	129,11
SANMERIS SALVATORE	258,23
SAR-MED SRL	1.855,47
SARDA SERVICE CATERING SRL	129,11
SARDEGNA SOTTOZERO DI SCANO A, ANGELO	3.360,22
SARDEGNA SOTTOZERO SRL	129,11
SARDINIA AMBIENTE SRL	497,65
SARDINIAN FOODS SRL	258,22
SCANO IVO "FALGNERIA ARTIGIANA"	258,23
SECCI DARIO & FIGLI SNC	500,00
SOC. COOP. ENOLEARIA MONTE LINAS	130,15
SOC. COOP. ENOLEARIA MONTE LINAS IN L.C.A.	129,11
SOLEVA CREATIVE SRL	1.280,00
SOLLUGA SRL	10.000,00
SPESA INTELLIGENTE SPA	8.418,42
TECHAGRES SRL	1.032,91
TEKNOLEGNO STRUTTURE SRL	129,11
TIR TRASPORTI DI AMEDEO USAI & C. SNC	4.128,00
TIRRENIJA COSTRUZIONI SRL	129,11
UTENSILFERMENTA SRL	267,90
VEGA ALIMENTARE SRL	258,00
VILL. CARMI SNC	293,70
VIVERE IL LEGNO SNC	129,11
WELCOM AMBIENTE SRL	3.500,00
7 Debiti verso Fornitori	
ABBANOA SPA	676.017,84
ANAS SPA UFFICIO DI COMPETENZA COMPARTIMENTO VIA	210,82
CABRAS INFISSI DI CABRAS PIER PAOLO & GIANLUCA	877,56
DEMAT DISINFESTAZIONI DI MASSIMO DEIDDA	180,00
DI VINCENZO SPA	660,00
DITTA SABA SALVATORE	22,50
E.M.I. SRL ELETTRICA MERIDIONALE IMPIANTI	25.042,66
ECOSARDEGNA SRL	63.118,71
EDIL ALTA SRL	233.817,80
EDISON ENERGIA SPA	508,69
EGL ITALIA SPA A SOCIO UNICO	19,51
ELETTROSARDEGNA SI PIBIRI ANNALISA SAS	3.514,20
ENLAL SRL	9.600,00
ENGES DI GIANGIACOMO CONTINI E C. SAS	3.000,00
ENTE DELLE RISORSE IDRICHE DELLA SARDEGNA	224.394,39
FARDI DI SICUREZZA ITALIANA SRL	152,16
FOP SRL FARCI CAV. PAOLO COSTRUZIONI TECNOLOGICHE	1.961,89
FOLMETAL SARDA DI TOLA SNC	911,82
FORNITORI CARBURANTI	244,00
GRANSOLE VILLACIDRO SRL	24,12
IBI IDROIMPIANTI SPA	140.660,05
IND. OAL. INFISSI	192,00
INAZ SRL UNIPERSONALE	242,00
ISTITUTO ITALIANO DEI PLASTICI SRL	2.420,00
LEGISLAZIONE TECNICA SRL	224,00
LINEA VERDE SAS DI PINNA G. SALVATORE	2.205,34
MARCIALLI SEGIO CARLO	4.936,80
MELONI LUIGI EREDI SNC	21,60
MULAS ING. CARLO	26.138,62
MURGIA MASSIMILIANO - AG. PRATICHE	695,00
NUOVA SICURVIS IST. VIGILANZA SRL	6.959,92
PASSAMONTI SRL	942,00

4.899.336,44

CIP MC-V

POINT CAR SERVICE DI PIBIRI MARCO & C. SAS	904,70	
SITZIA & C. SNC	348,35	
TELECO SPA	47.432,00	
TELECOM ITALIA SPA	7.001,56	
THYSSENKRUPP ELEVATOR ITALIA SPA	381,60	
TIRRENA COSTRUZIONI SRL	154.652,96	
TISCALI ITALIA SPA	3.025,75	
TONINI SEGNALETICA DI TONINI DANILLO	600,00	
UNIFORMI SRL	13,31	
VILLASERVICE SPA SOCIO UNICO	8.343,00	
VILLASERVICE SPA	1.261.290,50	
VINCIS AVV. FRANCESCO	82,16	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2008	255.418,04	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2009	461.481,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2010	384.780,90	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - BEGLIOTTI ANTONIO	9.689,40	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - COOP GENERAL SERVICE	2.457,49	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - DERAT	250,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - EGL ITALIA SPA	10.400,49	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - ELETTROSARDEGNA DI PIBIRI ANNALISA SAS	378,50	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - ENEL ENERGIA ELETTRICA SPA	652,79	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - FATICCHI SPA	60,91	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - G.S.E. SPA	37,97	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - HAL SOFTWARE SNC	2.500,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - MARCIALIS SERGIO CARLO	10.200,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - NUOVA SICURVIS ISTITUTO DI VIGILANZA SRL	5.752,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - PALMAS MARCO	3.848,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - SHAMROCK LIVE DI PIRAS ANDREA	600,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - TELECOM ITALIA SPA	480,06	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - TIDDIA MAURO	9.763,10	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - TISCALI ITALIA SPA	2.500,75	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - VILLASERVICE SPA	680.377,93	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - VINCIS AVV. FRANCESCO	2.347,83	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2011 - VODAFONE OMNITEL	967,39	
8 Debiti rappresentati da titoli di credito		0,00
9 Debiti verso imprese controllate		0,00
10 Debiti verso imprese collegate		0,00
11 Debiti verso controllanti		0,00
12 Debiti tributari		94.371,31
Erario c/ Imposta sostitutiva cod. 1713	716,54	
Erario c/ ritenute dipendenti cod. 1001	22.306,18	
Erario c/ Debiti Ires	59.070,00	
Erario c/ ritenute ciccocco cod. 1004	654,32	
Erario c/ ritenute lavoro autonomo cod. 1040	11.624,27	
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		28.384,84
Inps c/ gestione autonoma separata contributi	888,00	
Inail	64,52	
Inpdap	26.783,56	
Inpdap (ex Endopep) Direz. Centr. Cred. E att.	96,72	
Inpdap Direzione Centrale Credito	552,04	
14 Altri debiti		1.088.671,93
Dipendenti c/ competenze	22.840,80	
Dipendenti c/ liquidazioni	461,26	
Amministratori c/ competenze da liquidare	106.006,21	
Meru Marcella - Amministratore	471,60	
Sulcis Mariano - Amministratore	268,56	
AVIS - SEZIONE COMUNALE DI VILLACIDRO	19,20	
BANCA DI SASSARI SPA	358,45	
C.G.I.L.	16,92	
COMUNE DI SELEGAS	187,42	
COMUNE DI VILLACIDRO	251.775,39	
CONDOMINIO VIA ROVERETO 10 CAGLIARI	5.511,94	
FINDICI	7,75	
LILLIU MAURIZIO	57,17	
LODDO NICOLU'	10.419,24	
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	62.088,37	
UIL FPL PROVINCIALE	49,39	
VILLASERVICE SPA	602.000,00	
Banca di Sassari c/ crediti debiti Ires	3.144,85	
CL. CIRCOLO CULTURALE ARCI VILLACIDRO	180,00	
CL. COMUNE DI ARBOREA	1.452,02	
CL. COMUNE DI CABRAS	8.908,04	
CL. COMUNE DI DOMUS DE MARIA	599,59	
CL. COMUNE DI ELMAS	1.904,02	
CL. COMUNE DI GESTURI	249,20	
CL. COMUNE DI GONNOSTRAMATZA	189,68	
CL. COMUNE DI MASULLAS	33,13	
CL. COMUNE DI SELEGAS	190,00	
CL. COMUNE DI VILLASPEGIOSA	54,98	
CL. ECOTECHNICA SRL	1.032,91	
CL. PROVINCIA DI CAGLIARI	61,99	
CL. SCANO DINO	131,85	
totale		6.471.353,59
- esigibili oltre 12 mesi		
1 Obbligazioni		0,00
2 Obbligazioni convertibili		0,00
3 Debiti v/ soci per finanziamenti		0,00
4 Debiti verso Banche		891.282,24
Banca di Sassari spa c/c 70061821 Fotovoltaico	891.282,24	
5 Debiti verso altri finanziatori		12.469.180,88
Debiti v/ Ras - Infrastrutture sub comparto Commerciale	5.034.544,16	
Debiti v/ Ras - Impianto Trattamento recupero acque reflue uso Ind.le (depuratore)	1.555.804,32	
Debiti v/ Ras - Adeguamento Raccordo Ferroviario Santuri /Comp.to	3.390.536,34	
Debiti v/ Ras - Ampliamento linea biologica	2.488.295,06	
6 Accounti (anticipi da clienti)		0,00
7 Debiti verso Fornitori		491.005,69
Depositi cauzionali ALL.FER. SRL	3.615,00	
Depositi cauzionali BIASTOLI MAURO	30.000,00	

Depositi cauzionali BRANDOLINI AUTO FUORISTRADA SRL	14.220,00	
Depositi cauzionali C.S. & D. SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI	25.000,00	
Depositi cauzionali COS.MA. SAS DEL GEOM. GIANNI MASTINO	5.500,00	
Depositi cauzionali F.S.S. DI STERI SALVATORE	15.700,00	
Depositi cauzionali FOTOSOLARE TERZA SRL	244.800,00	
Depositi cauzionali FRI-EL- GREEN POWER	29.750,00	
Depositi cauzionali ICHNOS MONTAGGI SRL	1.500,00	
Depositi cauzionali IMAR SRL	5.698,44	
Depositi cauzionali L'ARTE DELLA PIETRA DI ANGELO TATTI	1.436,80	
Depositi cauzionali LOGI KOMM SRL	3.102,00	
Depositi cauzionali M.C.M. DI MELONI EZIO & C.	3.000,00	
Depositi cauzionali M.C.M. SRL	37.957,60	
Depositi cauzionali MELONI LUIGI EREDI SAS DI MELONI FABRIZIO	4.140,00	
Depositi cauzionali OMALL SNC DI DANIS MASSIMO E MOI ROBERTO	4.462,50	
Depositi cauzionali PIRAS ANGELO	17,35	
Depositi cauzionali PRONTO CASA MANUTENZIONI DI BOI - CASTI - MASCIA	7.650,00	
Depositi cauzionali S.A.L.B.O. SRL	30.000,00	
Depositi cauzionali SARDEGNA SOTTOZERO SRL	5.658,50	
Depositi cauzionali SOLLAI EMILIO & FIGLI SRL	4.250,00	
Depositi cauzionali TIR TRASPORTI DI AMEDEO USAI & C. SNC	5.983,00	
Depositi cauzionali UNICOSMO SRL	3.000,00	
Depositi cauzionali VIVERE IL LEGNO SNC	4.564,50	
8 Debiti rappresentati da titoli di credito		0,00
9 Debiti verso imprese controllate		0,00
10 Debiti verso imprese collegate		0,00
11 Debiti verso controllanti		0,00
12 Debiti tributari		0,00
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		0,00
14 Altri debiti		0,00
totale		13.851.468,81
Totale Debiti		20.322.822,40
E RATEI E RISCONTI (con indic. dell'aggio sui prestiti e al netto degli ammortamenti)		27.268.012,61
Risconti passivi diversi per proventi Servizi utenze	646,30	
Risconti passivi Contributi Rustici Industriali	17.879,55	
Risconti passivi Contributi Infrastrutture Arce Irev	41.504,29	
Risconti passivi Contributi Imp. Depuraz. Comparto Denitrificazione	123.461,97	
Risconti passivi Contributi Imp. Anaerobico	993.750,84	
Risconti passivi Contributi Fabbricati Industriali ex-Snia	404.386,09	
Risconti passivi Contributi Strada Svincolo SP 4.9 Comparto D4	105.935,37	
Risconti passivi Contributi Strada Svincolo SP 4.9 Comparto Servizi	105.935,37	
Risconti passivi Contributi Fabbricati Industriali Nuova Casar	1.470.413,36	
Risconti passivi Contributi Impianto Smaltimento RSU in funz. Dal 2002	9.247.330,23	
Risconti passivi Contributi Impianto RSU Compattatore	366.875,07	
Risconti passivi Contributi Impianto RSU Rsi in funzione dal 2005	1.533.134,68	
Risconti passivi Contributi Rustici Industriali	3.235,53	
Risconti passivi Contributi Compl. Infr. Ampl. Imp. EL Comp. D3	358.639,84	
Risconti passivi Contributi Mercato Ortofrutticolo	2.216.666,41	
Risconti passivi Contributi Piattaforma Raccolta differenziata	1.315.012,90	
Risconti passivi Contributi Rustico Ind.le 6° Lotto	397.246,18	
Risconti passivi Contributo Strada Muntangia	91.714,67	
Risconti passivi Contributi Vs. Piattaforma Incremento 2009	151.923,17	
Risconti passivi Contributi Cap. Mat. Stoccaggio Compost	2.699.832,10	
Risconti passivi Contributi Condotta Fognaria San Gavino	1.814.245,34	
Risconti passivi Villaservice Contributi Compl. Infr. Ampl. Comparto D3	271.432,98	
Risconti passivi Compl. Infr. Area Irev D4 strade	1.027.155,24	
Risconti passivi Compl. Infr. Area Irev D4 Reti Idriche e fognarie	366.648,68	
Risconti passivi Mercato Ortofrutticolo 2009	7.449,00	
Risconti passivi Contributi Civ Strada Muntangia - q.ta Villaservice	164.308,15	
Risconti passivi Civ Compl Infr. Ampl. Elettrico Comparto D3 2010	3.143,20	
Risconti passivi Mercato Ortofrutticolo 2010	25.534,60	
Risconti passivi affitti pluriennali	15.553,02	
Ratei Passivi bolli automezzi	354,44	
Ratei passivi interessi mutui	2.363,30	
Risconti passivi Contributi Recupero Complesso Ex-Snia	1.167.222,00	
Risconti passivi Contributi monitoraggio condotta	388.203,74	
Risconti passivi Contributi Impianto di Illuminazione pubblica	370.875,00	
Totale Passivo		82.762.369,56
Conti d'ordine		4.115.147,06
Disponibilità bancarie (finanziamenti Ras su c/c)	4.115.147,06	
CONTI ECONOMICI		
A VALORE DALLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.351.092,55
Ricavi vendita altri servizi (energia elettrica)	20.681,18	
Proventi Serv. Utens Industriali e terzi	9.440,41	
Servizio internet e telefonia	11.379,00	
Servizio videosorveglianza	41.400,00	
Affitto ramo d'azienda Villaservice	725.178,90	
Ricavi vendite lotti Industriali	66.891,50	
Ricavi affitti immobili industriali e civili	217.760,22	
Ricavi per chiusura, post-gestione e ricostruzione discarica e Implementazione impianto	2.257.361,34	
2 Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti		0,00
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00
5 Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio)		1.008.563,18
Rimborsi e concorsi diversi da terzi	119.092,81	
Altri ricavi o proventi (Incameramento dep cauz)	41.786,61	
Q.ta Contributo Manutenzione biennale Raccordo Ferroviario (c/ esercizio)	47.206,89	
Q.ta Contributo c/ Impianti complesso ex-Snia	17.508,33	
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustico Ind.le 6° Lotto	40.327,92	
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustico Ind.le	670,57	
Q.ta Contributo c/ Impianti Impianto Infrastr. Area Irev	5.504,85	
Q.ta Contributo c/ Impianti Fabbricati Ind.le ex-Snia	19.363,12	
Q.ta Contributo c/ Impianti Fabbricati Ind.le Nuova Casar	61.896,04	
Q.ta Contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Centro Servizi	1.197,01	

CIP MC-V

Quota Contributo c/ impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Comparto D.4	1.197,01		
Quota Contributo c/ impianti Compl. Infr. Arce Irev D.4 - strade	10.869,37		
Quota Contributo c/ impianti Rustici Ind. II	114,20		
Quota Contributo c/ impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,28		
Quota Contributo c/ impianti Strada Muntangia	967,99		
Quota Contributo c/ impianti Compl. Infr. Ampl. Elettr. CD3	17.479,28		
Incentivi per produzione energia fonti alternative	111.476,60		
Sopravvivenze attive	436.518,02		
Inossistenza di passività	34,79		
Arrotondamenti attivi	4,49		
Totale Valore della produzione			4.359.655,73
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			67.585,55
Acquisto di terreni	59.830,00		
Materiale di consumo e cancelleria	3.250,51		
Materiale di consumo e vario per la zona industriale	1.475,93		
Acquisto materiale per manutenzioni ordinarie	739,64		
Piccole attrez. Manut. Bienn. Racc. Ferr.	1.789,47		
Materiale per attività produttive del consorzio	500,00		
7 per servizi			700.477,90
Carburanti per l'esercizio di opere consortili	1.328,55		
Servizi e costi per automezzi (ded)	2.967,20		
Carburanti automezzi	442,85		
Carburanti autovetture	1.465,61		
Manutenzione beni della produzione	22.092,50		
Canoni manutenzione beni della produzione	121.044,96		
Manutenzioni varie	21.067,00		
Energia Elettrica Produzione	2.328,32		
Servizi e gestione beni della produzione	10.134,58		
Condominio via Rovereto	1.084,94		
Beni (carburanti) e servizi Manutenzione biennale Raccordo ferroviario	22.744,00		
Collaborazioni e oneri Manutenzione biennale Raccordo ferroviario	22.673,42		
Servizi per attività produttive del consorzio	750,00		
Pubblicità e promozione	54,23		
Energia Elettrica	104.236,69		
Energia Elettrica via Rovereto	518,56		
Servizi telefonici telegrafici telex	35.407,98		
Servizi telefonici telegrafici telex via Rovereto	377,59		
Postali e affrancature	1.580,60		
Spese di rappresentanza	230,78		
Servizi di vigilanza	69.024,00		
Manutenzione immobili civili, macchine attrezzature e software	372,85		
Manutenzione via Rovereto	4.427,00		
Canoni manutenzione macchine ufficio apparecchi. E software	12.312,37		
Servizi e costi per autovetture	2.444,72		
Legali e notari	96.165,14		
Oneri consulenza e speciali incarichi	36.637,88		
Inasl Amministratore	149,94		
Inps gestione separata Amm.ve	2.113,25		
Compensi e rimborsi spese amministratori	24.904,30		
Compensi ai sindaci	17.228,25		
Rimborso spese viaggio ai sindaci	2.952,50		
Indennità rimborso spese missioni organi ente	4.211,38		
Spese servizio cassa commissioni bancarie	11.192,55		
Spese condominiali e pulizia	24.335,93		
Spese per fito e arboraggi e risanamenti	5.200,00		
Premi di assicurazione	249,32		
Spese per servizio elaborazione dati	1.825,00		
Altri costi per servizi	931,52		
Qu.coo.co. Compensi e spese sindaci revisori	11.269,24		
8 per godimento di beni di terzi			600,00
Organizzazione partecipazione convegni congressi e mostre	600,00		
9 per il personale			850.457,41
a) salari e stipendi		627.516,46	
Retribuzioni	583.929,12		
Ratae 14a mensilità	21.465,30		
Premio di produttività	42.122,04		
b) oneri sociali		153.443,19	
Oneri sociali su retribuzioni	147.369,70		
Contributi Ente Bilaterale c/ ditta	0,00		
Contributi c/ ditta ester	0,00		
Premio Inasl personale dipendente	6.073,49		
c) trattamento di fine rapporto		62.584,96	
Accantonamento al F.do Tfr	59.292,27		
Indennità di liquidazione	3.292,69		
d) trattamento di quiescenza e simili		0,00	
e) altri costi		6.912,80	
Altri costi per il personale	6.912,80		
10 ammortamenti e svalutazioni			1.457.279,30
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.309,89	
Amm.to spese di pubblicità da ammortizzare	1.160,00		
Amm.to software	1.149,89		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		956.510,55	
Amm.to capannoni ind. II - in funzione	8.352,13		
Amm.to fabbricati sociali - in funzione	3.281,92		
Amm.to fabbricati ind. II - in funzione	84.625,67		
Amm.to Centro servizi (fabbricati civili) - in funzione	55.266,06		
Amm.to Mobili arredi e macch. Off. elettr.	5.270,08		
Amm.to Autovetture	637,50		
Amm.to Attrezzature varie	1.231,34		
Amm.to Sistemazione piazzali - in funz.	1.105,26		
Amm.to Raccordo ferroviario 1° lotto - in funz.	82.551,19		
Amm.to Raccordo ferroviario 2° lotto - in funz.	299.523,30		
Amm.to Rustici Ind. II - in funz.	84.564,82		
Amm.to Strada Acc. Svinc. S.P. 4.9 C.Servizi	1.627,52		

CIP MC-V

Amm.to Strada Acc. Svinc. S.P. 4.9 C.04	1.027,52		
Amm.to Compl. Infrastr. Area Irev e Strada Comparto D.4	34.433,42		
Amm.to Macchine uff. elettroniche	4.274,22		
Amm.to Impianto Antirivulsione	120,00		
Amm.to Compl. Infrastr. Ampl. Eleltr. Comp. D3	14.635,93		
Amm.to Impianto condizionamento	2.559,82		
Amm.to Beni Strum. Di valore inf. A E 516.46	828,33		
Amm.to Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso	77.512,56		
Amm.to Recupero Complesso Ex-Snia	18.259,38		
Amm.to Costruz. Rustico Ind.le 6° Lotto	10.807,98		
Amm.to Impianto Fotovoltaico	89.764,24		
Amm.to Collegamento viario Comp. D3 Strada Muntangia	982,19		
Amm.to Infrastrutture Comp. SG	2.482,78		
Amm.to Rete Telematica	71.145,40		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		445.764,72	
Costi per ribaltamento ammortamenti	445.764,72		
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide		52.694,14	
Svalutazione crediti commerciali	52.694,14		
11 variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussidi, di consumo e merci			-50.672,00
Rimanenze iniziali aree industriali e prodotti finiti	3.376.191,00		
Rimanenze finali aree industriali e prodotti finiti	-3.426.863,00		
12 accantonamenti per rischi			0,00
13 altri accantonamenti			1.236.791,43
Accantonamenti per costi di chiusura e post-gestione discarica	1.236.791,43		
14 oneri diversi di gestione			394.715,11
Altri tributi minori	4.445,00		
Tarso via Rovereto	982,00		
Periodici, pubblicazioni, q.te associative	4.151,31		
Tasse circolazione e bolli su automezzi	505,32		
Tasse circolazione e bolli su autoveicoli	230,54		
ICI imposta comunale immobili	167.040,00		
Id via Rovereto	2.941,00		
Quota adesione organi associativi	11.000,00		
Irap (maggiorazione)	113,90		
Sopravvenienze passive	150.211,24		
Sopravvenienze passive non deducibili	309,88		
Altri oneri straordinari	15.000,00		
Minusvalenze	33.619,16		
Costi indeducibili	4.172,20		
Arrotondamenti passivi	3,56		
Totale Costi della produzione			4.657.244,70
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			-297.568,97
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15 proventi da partecipazioni (con sep. ind. di quelli da imprese controllate e collegate)			0,00
16 altri proventi finanziari			231.576,58
a) da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/anti e col.		0,00	
b) da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni		0,00	
c) da titoli L. nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni		120.443,05	
Rendita Pronti contro Termine	120.443,05		
d) diversi dai prec., con ind. di quelli da controllate/anti e col.		111.133,53	
Interessi attivi depositi bancari	44.501,79		
Interessi su crediti	59.349,99		
Interessi su crediti indeb.	7.281,75		
17 interessi ed altri oneri finanziari			22.491,74
Interessi passivi su altri debiti	9,57		
Interessi passivi su mutual	22.482,17		
17-bis utili e perdite su cambi			0,00
Totale			209.084,84
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 rivalutazioni			0,00
a) di partecipazioni		0,00	
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0,00	
c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecip.		0,00	
19 svalutazioni			455,02
a) di partecipazioni		455,02	
Svalutazione partecipazioni	455,02		
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0,00	
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecip.		0,00	
Totale delle rettifiche			-455,02
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 proventi (con ind. delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscr. al n.5)			100.733,53
Interessi altri titoli immuni	100.733,53		
21 oneri (con ind. delle minusv. da alien. non iscr. al n.14 e delle imposte di proc.es.)			0,00
Totale delle partite straordinarie			100.733,53
Risultato prima delle imposte			11.774,38
22 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			127.315,00
a) Correnti		127.315,00	
Irap	34.784,00		
Ires	92.531,00		
b) Differite		0,00	
23 Utile (Perdita) dell'esercizio			-115.540,62

CONSORZIO CIP-V
Rendiconto Ires 2011

CONTO ECONOMICO

A VALORE DALLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.351.092,55
Ricavi vendita altri servomezzi (energia elettrica)	20.681,18	
Proventi Serv. Utenza Industriali e terzi	9.440,41	
Servizio internet e telefonia	11.379,00	
Servizio videosorveglianza	41.400,00	
Affitto ramo d'azienda Villaserice	726.178,90	
Ricavi vendite lotti industriali	66.891,50	
Ricavi affitti immobili industriali e civili	217.760,22	
Ricavi per chiusura, post-gestione e ricostruzione discarica e implementazione impianto	2.257.361,34	
2 Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti		0,00
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00
5 Altri ricavi e proventi (con separata indicazione del contributo in c/ esercizio)		1.008.563,18
Rimborsi e concorsi diversi da terzi	119.092,81	
Altri ricavi o proventi (Incameramento dep. cauz.)	41.786,61	
Q.ta Contributo Manutenzione biennale Raccordo Ferroviario (c/ esercizio)	47.206,89	
Q.ta Contributo c/ Impianti complesso ex-Srla	17.508,33	
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustico Ind.Ile 6° Lotto	40.327,92	
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustici Ind.II	670,57	
Q.ta Contributo c/ Impianti Impianto Infrastr. Area Irev	5.504,85	
Q.ta Contributo c/ Impianti Fabbricati Ind.II ex-Srla	19.363,12	
Q.ta Contributo c/ Impianti Fabbricati Ind.II Nuova Casar	61.896,04	
Q.ta Contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Centro Servizi	1.197,01	
Q.ta Contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Comparto D-4	1.197,01	
Q.ta Contributo c/ Impianti Compl. Infr. Area Irev D.4 - strade	10.869,37	
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustici Ind.II	114,20	
Q.ta Contributo c/ Impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,28	
Q.ta Contributo c/ Impianti Strada Muntangia	967,99	
Q.ta Contributo c/ Impianti Compl. Infr. Ampli. Elettr. CD3	17.479,28	
Incentivi per produzione energia fonti alternative	111.476,60	
Sopravvenienze attive	436.518,02	
Insussistenze di passività	34,79	
Arrotondamenti attivi	4,49	
Totale Valore della produzione		4.359.655,73
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		67.585,55
Acquisto di terreni	59.830,00	
Materiale di consumo e cancelleria	3.250,51	
Materiale di consumo e vario per la zona industriale	1.475,93	
Acquisto materiale per manutenzioni ordinarie	739,64	
Piccole attrezzi. Manut. Bienn. Racc. Ferr.	1.789,47	
Materiale per attività produttive del consorzio	500,00	
7 per servizi		690.974,59
Carburanti per l'esercizio di opere consorziati	1.328,55	
Servizi e costi per automezzi (ded)	2.967,20	
Carburanti automezzi	442,85	
Carburanti autovetture	1.465,61	
MENO 60% Carburanti autovetture	-679,17	
Manutenzione beni della produzione	22.092,50	
Canoni manutenzione beni della produzione	121.044,96	
Manutenzioni vario	21.067,00	
Energia Elettrica Produzione	2.328,32	
Servizi e gestione beni della produzione	10.134,98	
Condominio via Rovereto	1.084,94	
Beni (carburanti) e servizi Manutenzione biennale Raccordo ferroviario	22.744,00	
Collaborazioni e oneri Manutenzione biennale Raccordo ferroviario	22.673,42	
Servizi per attività produttive del consorzio	750,00	
Pubblicità e promozione	54,23	
Energia Elettrica	104.236,69	
Energia Elettrica via Rovereto	518,56	
Servizi telefonici telegrafici telex	35.407,98	
MENO 20% Servizi telefonici telegrafici telex	-7.081,59	
Servizi telefonici telegrafici telex via Rovereto	377,59	
MENO 20% Servizi telefonici telegrafici telex via Rovereto	-75,52	
Postali e affrancature	1.580,60	
Acqua	230,78	
Servizi di vigilanza	69.024,00	
Manutenzione immobili civili, macchine attrezzature e software	372,85	
Manutenzione via Rovereto	4.427,00	
Canoni manutenzione macchine ufficio apparecchi. E software	12.312,37	
Servizi e costi per autovetture	2.444,72	
MENO 60% Servizi e costi per autovetture	-1.466,83	
Legali e notarili	96.165,14	
Oneri consulenze e speciali incarichi	36.637,88	
Inedl Amministratore	149,94	
Inps gestione separata Amm.re	2.113,25	
Compensi e rimborsi spese amministratori	24.904,30	
Compensi ai sindaci	17.228,25	
Rimborso spese viaggio ai sindaci	2.952,50	
Indennità rimborso spese missioni organi ente	4.211,38	
Spese servizio cassa commissioni bancarie	11.192,55	
Spese condominiali e pulizia	24.335,93	
Spese per liti e arbitraggi e risarcimenti	5.200,00	
Premi di assicurazione	249,32	
Spese per servizio elaborazione dati	1.825,00	
Altri costi per servizi	931,52	
Co.co.co. Compensi e spese sindaci revisori	11.269,24	
8 per godimento di beni di terzi		600,00
Organizzazione partecipazione convegni congressi e mostre	600,00	
9 per il personale		850.457,41

CONSORZIO CIP-V
Rendiconto Irs 2011

a) salari e stipendi		627.516,46	
Retribuzioni	563.929,12		
Rateo 14a mensilità	21.465,30		
Premio di produttività	42.122,04		
b) oneri sociali		153.443,19	
Oneri sociali su retribuzioni	147.369,70		
Premio Inail personale dipendente	6.073,49		
c) trattamento di fine rapporto		62.584,96	
Accantonamento al Fido Tfr	59.292,27		
Indennità di liquidazione	3.292,69		
d) trattamento di quiescenza e simili		0,00	
e) altri costi		6.912,80	
Altri costi per il personale	6.912,80		
10 ammortamenti e svalutazioni			1.373.059,51
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.309,89	
Amm.to spese di pubblicità da ammortizzare	1.160,00		
Amm.to software	1.149,89		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		872.290,76	
Amm.to capannoni Ind.II - In funzione	8.352,13		
MIENO 30% Amm.to capannoni Ind.II - In funzione	-2.505,64		
Amm.to fabbricati sociali - In funzione	3.281,92		
MIENO 30% Amm.to fabbricati sociali - In funzione	-984,58		
Amm.to fabbricati Ind.II - In funzione	84.625,67		
MIENO 30% Amm.to fabbricati Ind.II - In funzione	-25.387,70		
Amm.to Centro servizi (fabbricati civili) - In funzione	55.266,05		
MIENO 20% Amm.to Centro servizi (fabbricati civili) - In funzione	-11.053,21		
Amm.to Mobili arredi e macch. Off. elettr.	5.270,08		
Amm.to Autovetture	837,50		
MIENO 60% Amm.to Autovetture	-502,50		
Amm.to Attrezzature varie	1.231,34		
Amm.to Sistemazione piazzali - In funz.	1.105,26		
Amm.to Raccordo ferroviario 1° lotto - In funz.	82.551,19		
Amm.to Raccordo ferroviario 2° lotto - In funz.	299.523,30		
Amm.to Rustici Ind.I - In funz.	84.564,82		
MIENO 30% Amm.to Rustici Ind.I - In funz.	-25.369,45		
Amm.to Strada Acc. Svinc. S.P. 4,9 C.Servizi	1.027,52		
Amm.to Strada Acc. Svinc. S.P. 4,9 C.D4	1.027,52		
Amm.to Compl. Infrastr. Area Trev e Strada Comparto D,4	34.433,42		
Amm.to Macchine off. elettroniche	4.274,22		
Amm.to Impianto Antintrusione	120,00		
Amm.to Compl. Infrastr. Ampl. Elettr. Comp. D3	14.635,93		
Amm.to Impianto condizionamento	2.559,82		
Amm.to Beni Strum. Di valore inf. A E 516,46	828,33		
Amm.to Mercato Ortofrutticolo all'ingresso	77.512,56		
MIENO 20% Amm.to Mercato Ortofrutticolo all'ingresso	-15.502,51		
Amm.to Recupero Complesso Ex-Snia	18.299,38		
Amm.to Costruz. Rustico Ind.Ie 6° Lotto	10.807,98		
MIENO 30% Amm.to Costruz. Rustico Ind.Ie 6° Lotto	-3242,99		
Amm.to Impianto Fotovoltaico	89.764,24		
Amm.to Collegamento viario Comp. D3 Strada Murtaglia	982,19		
Amm.to Infrastruttura Comp. SG	2.482,78		
Amm.to Rete Telematica	71.145,40		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		445.764,72	
Costi per ribaltamento ammortamenti	445.764,72		
d) svalutazione del credito dell'attivo circ. e delle dispon. liquide		52.694,14	
Svalutazione crediti commerciali	52.694,14		
11 variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussidi, di consumo e merci			-50.672,00
Rimanenze iniziali aree Industriali e prodotti finiti	3.376.191,00		
Rimanenze finali aree Industriali e prodotti finiti	-3.426.863,00		
12 accantonamenti per rischi			0,00
13 altri accantonamenti			1.236.791,43
Accantonamenti per costi di chiusura e post-gestione discarica	1.236.791,43		
14 oneri diversi di gestione			58.566,52
Altri tributi minori	4.445,00		
Tassa via Rovereto	982,00		
Periodici, pubblicazioni, q.te associative	4.151,31		
Tasse circolazione e bolli su automezzi	505,32		
Tasse circolazione e bolli su autovetture	230,54		
MIENO 60% Tasse circolazione e bolli su autovetture	-138,32		
ICI imposta comunale immobili	167.040,00		
MIENO 10% imposta comunale immobili	-16.704,00		
Id via Rovereto	2.541,00		
MIENO 10% via Rovereto	-254,10		
Quota adesione organi associativi	11.000,00		
Irap (maggiorazione)	113,90		
MIENO Irap (maggiorazione)	-113,90		
Sopravvenienze passive	150.211,24		
MIENO Sopravvenienze passive	-150.211,24		
Sopravvenienze passive non deducibili	309,68		
MIENO Sopravvenienze passive non deducibili	-309,68		
Altri oneri straordinari	15.000,00		
MIENO Altri oneri straordinari	-15.000,00		
Minusvalenze	33.619,16		
Costi indeducibili	4.172,20		
MIENO Costi indeducibili	-4.172,20		
Arrotondamenti passivi	3,51		
PIU' 310% IRAP Ag. 2011	3.768,00		
Totale Costi della produzione			<u>4.227.363,01</u>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			132.292,72
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15 proventi da partecipazioni (con sep. ind. di quelli da imprese controllata e collegate)			0,00
16 altri proventi finanziari			224.294,83
a) da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/enti e coll.		0,00	

CONSORZIO CIP-V
Rendiconto Ires 2011

b) da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni		0,00
c) da titoli l. nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni		120.443,05
Rendita Protti contro Termine	120.443,05	
d) diversi dal prec., con ind. di quelli da controllate/anti e coll.		103.651,78
Interessi attivi depositi bancari	44.501,79	
Interessi su crediti	59.349,99	
Interessi su crediti Inded.	7.281,75	
MENO Interessi su crediti Inded.	-7.281,75	
17 Interessi ed altri oneri finanziari		22.491,74
Interessi passivi su altri debiti	9,57	
Interessi passivi su mutui	22.482,17	
17-bis utili e perdite su cambi		0,00
Totale		<u>201.603,09</u>
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18 rivalutazioni		0,00
a) di partecipazioni		0,00
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0,00
c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecip.		0,00
19 svalutazioni		455,02
a) di partecipazioni		455,02
Svalutazione partecipazioni	455,02	
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0,00
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecip.		0,00
Totale delle rettifiche		<u>-455,02</u>
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 proventi (con ind. delle plusvalenze da alienazioni l cui ricavi non sono Iscr. al n.5)		100.733,53
Interessi altri titoli immuni	100.733,53	
21 oneri (con ind. delle minusv. da alien. non Iscr. al n.14 e delle imposte di prec.es.)		0,00
Totale delle partite straordinarie		<u>100.733,53</u>
Risultato prima delle imposte		434.374,32
22 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		0,00
a) Correnti		0,00
Irap	34.784,00	
MENO Irap	-34.784,00	
Ires	92.531,00	
MENO Ires	-92.531,00	
b) Differite		0,00
23 Utile (Perdita) dell'esercizio		434.374,32
MENO PERDITE FISCALI ANNI PRECEDENTI		-89.303,00
MENO ACE		-8.593,00
IMPONIBILE IRES		336.478,32

CONSORZIO CIP-V
Rendiconto Irap 2011

CONTO ECONOMICO

A VALORE DALLA PRODUZIONE

1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.351.092,55
Ricavi vendita altri servizi (energia elettrica)	20.681,18	
Proventi Serv. Utenze Industriali e terzi	9.440,41	
Servizio Internet e telefonia	11.379,00	
Servizio videosorveglianza	41.400,00	
Affitto ramo d'azienda Villaserio	726.178,90	
Ricavi vendite lotti industriali	66.891,50	
Ricavi affitti immobili industriali e civili	217.760,22	
Ricavi per chiusura, post-gestione e ricostruzione discarica e implementazione impianto	2.257.361,34	
2 Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti		0,00
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		48.809,11
PIU' RETRIBUZIONI CAPITALIZZATE ART. 18	39.142,55	
PIU' CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CAPITALIZZATI ART. 18	9.666,56	
5 Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio)		1.008.563,18
Rimborsi e concorsi diversi da terzi	119.092,81	
Altri ricavi o proventi (incameramento dep. cauz)	41.786,61	
Q.ta Contributo Manutenzione biennale Raccordo Ferroviario (c/ esercizio)	47.206,69	
Q.ta Contributo c/ Impianti complesso ex-Snia	17.508,33	
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustico Ind.le 6° Lotto	40.327,92	
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustici Ind.li	670,57	
Q.ta Contributo c/ Impianti Impianto Infrastr. Area Irev	5.504,85	
Q.ta Contributo c/ Impianti Fabbricati Ind.li ex-Snia	19.363,12	
Q.ta Contributo c/ Impianti Fabbricati Ind.li Nuova Casar	61.896,04	
Q.ta Contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Centro Servizi	1.197,01	
Q.ta Contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Comparto D.4	1.197,01	
Q.ta Contributo c/ Impianti Compl. Infr. Area Irev D.4 - strade	10.859,37	
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustici Ind.li	114,20	
Q.ta Contributo c/ Impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,28	
Q.ta Contributo c/ Impianti Strada Mantangia	967,99	
Q.ta Contributo c/ Impianti Compl. Infr. Ampl. Electr. CD3	17.479,28	
Incentivi per produzione energia fonti alternative	111.476,60	
Sopravvenienze attive	436.518,02	
Insusistenze di passività	34,79	
Ammortamenti attivi	4,49	
Totale Valore della produzione		4.408.464,84

B COSTI DELLA PRODUZIONE

6 per materia prime, sussidiarie, di consumo e merci		67.585,55
Acquisto di terreni	59.830,00	
Materiale di consumo e cancelleria	3.250,51	
Materiale di consumo e vario per la zona industriale	1.475,93	
Acquisto materiale per manutenzioni ordinarie	739,64	
Piccole attrez. Manut. Bienn. Racc. Ferr.	1.789,47	
Materiale per attività produttive del consorzio	500,00	
7 per servizi		562.041,17
Carburanti per l'esercizio di opere consorzi	1.328,55	
Servizi e costi per automezzi (ded)	2.967,20	
Carburanti automezzi	442,85	
Carburanti autovetture	1.465,61	
Manutenzione beni della produzione	22.092,53	
Canoni manutenzione beni della produzione	121.044,96	
Manutenzioni varie	21.067,00	
Energia Elettrica Produzione	2.328,32	
Servizi e gestione beni della produzione	10.134,98	
Condominio via Rovereto	1.684,94	
Beni (carburanti) e servizi Manutenzione biennale Raccordo ferroviario	22.744,00	
Collaborazioni e oneri Manutenzione biennale Raccordo ferroviario	22.673,42	
Servizi per attività produttiva del consorzio	750,00	
Pubblicità e promozione	54,23	
Energia Elettrica	104.236,69	
Energia Elettrica via Rovereto	518,56	
Servizi telefonici telegrafici telex	35.407,98	
Servizi telefonici telegrafici telex via Rovereto	377,59	
Postali e affrancature	1.580,60	
Spese di rappresentanza	230,78	
Servizi di vigilanza	69.024,00	
Manutenzione immobili civili, macchine attrezzature e software	372,85	
Manutenzione via Rovereto	4.427,00	
Canoni manutenzione macchine ufficio apparecchi. E software	12.312,37	
Servizi e costi per autovetture	2.444,72	
Legali e notari	96.165,14	
Oneri consulenze e speciali incarichi	36.637,88	
Inail Amministratore	149,94	
MENO Inail Amministratore	-149,94	
Inps gestione separata Amm.re	2.113,25	
MENO Inps gestione separata Amm.re	-2.113,25	
Compensi e rimborsi spese amministratori	24.904,30	
MENO Compensi e rimborsi spese Amministratori	-24.904,30	
Compensi ai sindaci	17.228,25	
Rimborso spese viaggio ai sindaci	2.952,50	
Indennità rimborso spese missioni organi ento	4.211,38	
Spese servizio cassa commissioni bancarie	11.192,55	
Spese condominiali e pulizia	24.335,93	
Spesa per liti e arbitraggi e risarcimenti	5.200,00	
Premi di assicurazione	249,32	
Spesa per servizio elaborazione dati	1.825,00	
Altri costi per servizi	931,52	
Co.co.co. Compensi e spese sindaci revisori	11.269,24	
MENO Co.co.co. Compensi e spese sindaci revisori	-11.269,24	
8 per godimento di beni di terzi		600,00

CONSORZIO CIP-V
Rendiconto Irap 2011

Organizzazione partecipazione convegni congressi e mostre	600,00		
9 per il personale			0,00
a) salari e stipendi		0,00	
Retribuzioni	563.929,12		
MIENO Retribuzioni	-563.929,12		
Rabato 14a mensilità	21.465,30		
MIENO Rabato 14a mensilità	-21.465,30		
Premio di produttività	42.122,04		
MIENO Premio di produttività	-42.122,04		
b) oneri sociali		0,00	
Oneri sociali su retribuzioni	147.369,70		
MIENO Oneri sociali su retribuzioni	-147.369,70		
Premio Inail personale dipendenti	6.073,49		
MIENO Premio Inail personale dipendenti	-6.073,49		
c) trattamento di fine rapporto		0,00	
Accantonamento al F.do Tfr	59.292,27		
MIENO Accantonamento al F.do Tfr	-59.292,27		
Indennità di liquidazione	3.292,69		
MIENO Indennità di liquidazione	-3.292,69		
d) trattamento di quiescenza e simili		0,00	
e) altri costi		0,00	
Altri costi per il personale	6.912,80		
MIENO Altri costi per il personale	-6.912,80		
10 ammortamenti e svalutazioni			1.320.867,87
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.309,89	
Amm.to spese di pubblicità da ammortizzare	1.160,00		
Amm.to software	1.149,89		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		872.793,26	
Amm.to capannoni Ind.II - In funzione	8.352,13		
MIENO 30% Amm.to capannoni Ind.II - in funzione	-2.505,64		
Amm.to fabbricati sociali - In funzione	3.281,92		
MIENO 30% Amm.to fabbricati sociali - in funzione	-984,58		
Amm.to fabbricati Ind.II - In funzione	84.625,67		
MIENO 30% Amm.to fabbricati Ind.II - in funzione	-25.387,70		
Amm.to Centro servizi (fabbricati civili) - In funzione	55.266,05		
MIENO 20% Amm.to Centro servizi (fabbricati civili) - in funzione	-11.053,21		
Amm.to Mobili arredi e macch. Uff. electr.	5.270,08		
Amm.to Autovetture	837,50		
Amm.to Attrezzature varie	1.231,34		
Amm.to Sistemazione piazzali - In funz.	1.105,26		
Amm.to Raccordo ferroviario 1° lotto - in funz.	82.551,19		
Amm.to Raccordo ferroviario 2° lotto - in funz.	299.523,30		
Amm.to Rustici Ind.II - in funz.	84.564,82		
MIENO 30% Amm.to Rustici Ind.II - in funz.	-25.369,45		
Amm.to Strada Acc. Svinc. S.P. 4.9 C.Servizi	1.027,52		
Amm.to Strada Acc. Svinc. S.P. 4.9 C.D4	1.027,52		
Amm.to Compl. Infrastr. Aree Trev e Strada Comparto D.4	34.433,42		
Amm.to Macchine uff. elettroniche	4.274,22		
Amm.to Impianto Antiriscossa	120,00		
Amm.to Compl. Infrastr. Ampl. Electr. Comp. D3	14.635,93		
Amm.to Impianto condizionamento	2.539,82		
Amm.to Beni Strum. Di valore Inf. A E 516.46	828,33		
Amm.to Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso	77.512,56		
MIENO 30% Amm.to Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso	-23.253,77		
Amm.to Recupero Complesso Ex-Srta	18.299,38		
Amm.to Costruz. Rustico Ind.Ia 6° Lotto	10.807,98		
MIENO 30% Amm.to Costruz. Rustico Ind.Ia 6° Lotto	-3.242,39		
Amm.to Impianto Fotovoltaico	89.764,24		
Amm.to Collegamento viario Comp. D3 Strada Muntangia	982,19		
Amm.to Infrastruttura Comp. SG	2.482,78		
Amm.to Rete Telematica	71.145,40		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		445.764,72	
Costi per il pagamento ammortamenti	445.764,72		
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide		0,00	
Svalutazione crediti commerciali	52.694,14		
MIENO Svalutazione crediti commerciali	-52.694,14		
11 variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussidi, di consumo e merci			-50.672,00
Rimanenze iniziali aree industriali e prodotti finiti	3.376.191,00		
Rimanenze finali aree industriali e prodotti finiti	-3.426.863,00		
12 accantonamenti per rischi			0,00
13 altri accantonamenti			1.236.791,43
Accantonamenti per costi di chiusura e costi gestione discarica	1.236.791,43		
14 oneri diversi di gestione			54.936,84
Altri tributi minori	4.445,00		
Tarso via Rovereto	982,00		
Periodici, pubblicazioni, q.te associative	4.151,31		
Tasse circolazione e bolli su automezzi	505,32		
Tasse circolazione e bolli su autovetture	230,54		
ICI Imposta comunale immobili	167.040,00		
MIENO ICI Imposta comunale immobili	-167.040,00		
Ici via Rovereto	2.941,00		
MIENO Ici via Rovereto	-2.941,00		
Quote adesione organi associativi	11.000,00		
Irap (maggiorazione)	113,90		
MIENO Irap (maggiorazione)	-113,90		
Sopravvenienze passive	150.211,24		
MIENO Sopravvenienze passive	-150.211,24		
Sopravvenienze passive non deducibili	309,88		
MIENO Sopravvenienze passive non deducibili	-309,88		
Altri oneri straordinari	15.000,00		
MIENO Altri costi straordinari	-15.000,00		
Minusvalenze	33.619,16		
Costi indeducibili	4.172,20		
MIENO Costi indeducibili	-4.172,20		
Arrotondamenti passivi	3,51		

CONSORZIO CIP-V
Rendiconto trap 2011

Totale Costi della produzione		3.292.190,86
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		1.116.313,98
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15	proventi da partecipazioni (con sep. incl. di quelli da imprese controllate e collegate)	0,00
16	altri proventi finanziari	0,00
a)	da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/enti e coll.	0,00
b)	da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0,00
c)	da titoli i. nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni	0,00
	Rendita Pronti contro Termine	120.443,05
	MINUS Rendita Pronti contro Termine	-120.443,05
d)	diversi dal prec., con incl. di quelli da controllate/enti e coll.	0,00
	Interessi attivi depositi bancari	44.501,79
	MINUS Interessi attivi depositi bancari	-44.501,79
	Interessi su crediti	59.349,99
	MINUS Interessi su crediti	-59.349,99
	Interessi su crediti indeb.	7.281,75
	MINUS Interessi su crediti indeb.	-7.281,75
17	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00
	Interessi passivi su altri debiti	9,57
	MINUS Interessi passivi su altri debiti	-9,57
	Interessi passivi su mutui	22.482,17
	MINUS Interessi passivi su mutui	-22.482,17
17-bis	utili e perdite su cambi	0,00
Totale		0,00
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18	rivalutazioni	0,00
a)	di partecipazioni	0,00
b)	di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00
c)	di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecip.	0,00
19	svalutazioni	0,00
a)	di partecipazioni	0,00
	Svalutazione partecipazioni	455,02
	MINUS Svalutazione partecipazioni	-455,02
b)	di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00
c)	di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecip.	0,00
Totale delle rettifiche		0,00
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20	proventi (con incl. delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscr. al n.5)	0,00
	Interessi altri titoli imm.ni	100.733,53
	MINUS Interessi altri titoli imm.ni	-100.733,53
21	oneri (con incl. delle minusv. da alien. non iscr. al n.14 e delle imposte di prec.es.)	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00
Risultato prima delle imposte		1.116.313,98
22	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	0,00
a)	Correnti	0,00
	Irap	34.784,00
	MINUS Irap	-34.784,00
	Ires	92.531,00
	MINUS Ires	-92.531,00
b)	Differite	0,00
23	Utile (Perdita) dell'esercizio	1.116.313,98
	CONTRIBUTI ASSICURATIVI	-7.315,54
	DEDUZIONE FORFETARIA	-72.763,05
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	-144.338,40
	SPESE PER APPRENDISTI	0,00
	BASE IMPONIBILE	891.896,99
	ULTERIORE DEDUZIONE	0,00
	VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA IRAP	891.896,99

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE

MEDIO CAMPIDANO - VILLACIDRO

Sede in S.P. 4.9 KM. 4 - 09039 VILLACIDRO (VS)

Capitale sociale Euro 23.757, di cui Euro 23.757 versato

Relazione del Collegio dei revisori sul bilancio al 31/12/2011
ai sensi dell'art. 2429 del Codice civile

All'Assemblea del CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO
CAMPIDANO - VILLACIDRO.

Signori Consorziati,
abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio del consorzio al 31/12/2011,
approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio Industriare Provinciale
Medio Campidano - Villacidro nella riunione del 19 giugno 2012 e successivamente
regolarmente trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti unitamente ai prospetti e agli
allegati di dettaglio.

Il Collegio, procede ad illustrare quanto segue.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO SOCIALE

L'esercizio sociale può essere sinteticamente riassunto nelle seguenti cifre:

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVITA'</u>		82.762.370
		=====
<u>PASSIVITA'</u>		63.137.108
<u>PATRIMONIO NETTO</u>		
- Capitale Sociale	23.757	
- Riserve	17.821.836	
- Utili (perdite) portati a nuovo	1.895.210	
- Utile (perdita) dell'esercizio	(115.541)	19.740.803

Totale passività e netto		82.762.370
		=====

CONTI D'ORDINE

4.115.147

=====

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico il risultato dell'esercizio scaturisce dalla somma algebrica delle seguenti poste:

VALORE DELLA PRODUZIONE	4.359.656
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.657.245

DIFFERENZA	(297.589)
SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	209.085
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(455)
SALDO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	100.734

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.774
IMPOSTE CORRENTI	(127.315)

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(115.541)
	=====

PRINCIPI DI COMPORTAMENTO DEL COLLEGIO IN ORDINE ALL'ESAME DEL BILANCIO

L'esame sul bilancio è stato svolto dal Collegio dei Revisori dei Conti secondo i principi di comportamento del collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e, in conformità a tali principi, si è fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Dall'esame effettuato, è emerso che il bilancio è conforme alle risultanze contabili e che, per la sua redazione, sono state seguite le norme di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile. In particolare, si fa rilevare quanto segue:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti nel rispetto degli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile e presentano, ai fini comparativi, i valori del bilancio dell'esercizio precedente;
- la nota integrativa contiene le indicazioni ed i dettagli previsti dall'articolo 2427 del codice civile;
- la valutazione delle poste dello stato patrimoniale è stata fatta secondo prudenza e

nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli amministratori hanno tenuto conto nella redazione del presente bilancio, dei fatti amministrativi che comportano, in base alle loro analisi, rischi e perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dello stesso.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, 4° comma, del codice civile.

Nella verifica della rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui il collegio è a conoscenza, a seguito dell'espletamento dei propri doveri, si osserva in particolare che dall'esame della situazione dei crediti, risulta che l'ammontare complessivo degli stessi è significativo e tale da incidere sensibilmente sulla situazione finanziaria a breve dell'Ente. In particolare, come espresso più volte nei propri verbali, il Collegio rileva la notevole incidenza, sia in termini assoluti sia in rapporto alla totalità dei crediti, della posizione creditoria vantata nei confronti della società Villaservice S.p.A.. Considerato l'elevato rischio insito nella concentrazione di crediti in capo ad un unico debitore si conferma, anche in questa sede, la necessità di una rapida ed efficace azione di riscossione del credito.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati, esposti in dettaglio nella nota integrativa, sono conformi a quanto stabilito dall'articolo 2426 del codice civile e gli stessi non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

In merito ai criteri di valutazione adottati, il Collegio attesta che:

- le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione al netto delle quote d'ammortamento;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, che viene rettificato dai relativi fondi di ammortamento; gli ammortamenti a carico dell'esercizio sono stati calcolati in funzione della residua possibilità di utilizzazione;
- le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate secondo il criterio del costo rettificato tenendo conto del Patrimonio Netto delle società risultante dall'ultimo bilancio approvato di ciascuna impresa partecipata;
- le rimanenze finali di prodotti finiti e merci riferite a terreni urbanizzati da destinare alla rivendita, sono valutate al costo di acquisizione ed al costo di produzione. Tali valori sono maggiorati degli oneri accessori di diretta imputazione, inclusi gli oneri di urbanizzazione tra cui figurano le strade a servizio delle aree urbanizzate;

- i crediti sono esposti in base al valore di presumibile realizzazione; i debiti corrispondono al loro valore nominale corrispondente al valore di estinzione;
- i ratei e i risconti sono quantificati secondo obiettivi criteri di competenza economica.

CONTROLLI SULL'AMMINISTRAZIONE E SULLA TENUTA DELLA CONTABILITA'

Nell'espletamento delle sue funzioni, il Collegio ha effettuato le prescritte visite periodiche, controllando la tenuta della contabilità e dei libri sociali, nonché il conto del tesoriere.

Il Collegio conferma anche in tale occasione la necessità che l'Ente si doti degli strumenti previsti dal decreto legislativo 231 del 2001.

In base ai controlli effettuati, il Collegio può attestare che la contabilità è stata tenuta in modo regolare e conforme alle disposizioni di legge e che gli adempimenti civilistici e fiscali sono stati regolarmente eseguiti.

In ordine agli adempimenti fiscali il Collegio durante l'esercizio 2011 ha constatato (a seguito di Comunicazione dell'Agenzia delle Entrate) l'esistenza di una omissione nella compilazione di alcuni quadri della dichiarazione IVA presentata con Unico 2008 per l'anno d'imposta 2007 nonché l'omessa indicazione del credito IVA. L'Ente ha prontamente inviato dichiarazione integrativa Unico SC 2008 e presentato istanza di riesame e di annullamento in autotutela della comunicazione di irregolarità. L'Agenzia delle Entrate ha ritenuto di disattendere ogni istanza del Consorzio emettendo cartella di pagamento avverso alla quale l'Ente ha, di recente, inoltrato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Cagliari.

Il Collegio ha partecipato alle riunioni delle assemblee e del consiglio di amministrazione, vigilando che l'amministrazione fosse rispondente alle disposizioni di legge e alle norme dello statuto.

Il Collegio, inoltre, ha ottenuto dall'Organo Amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio.

Durante l'esercizio il Collegio non è stato chiamato ad adempimenti straordinari ai sensi degli articoli 2406 e 2408 del codice civile.

OSSERVAZIONI IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato e tenuto conto che dal bilancio chiuso al 31/12/2011 non emergono rilievi o riserve, possiamo attestare che lo stesso è conforme alle risultanze delle scritture contabili ed è stato redatto nel rispetto delle

disposizioni di legge in materia.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, pertanto, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione da parte dell'Assemblea dei Consorziati del bilancio chiuso al 31/12/2011, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Villacidro, 29 giugno 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Mauro Tiddia

Dott. Antonio Begliutti

Rag. Nicolò Loddo