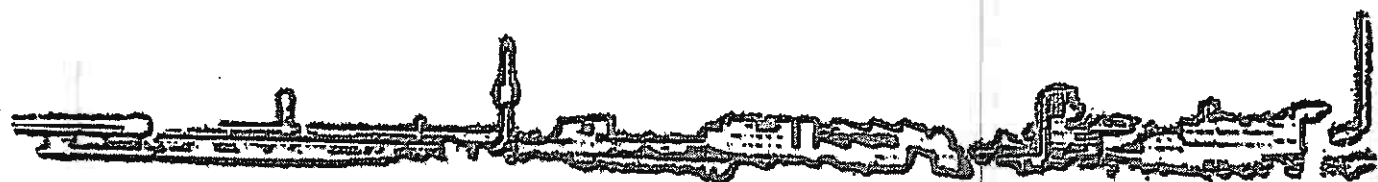




CONSORZIO
INDUSTRIALE
PROVINCIALE
MEDIO CAMPIDANO
VILLACIDRO



BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2013

codice fiscale: 00205980923

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO

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

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

Premessa

Signori Soci,

Il Consorzio per la Zona di Sviluppo Industriale 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.
- le quote di partecipazione al capitale dei consorziati uscenti nonché i beni considerati non strumentali dovranno essere liquidati 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 in quanto non licenziato dalla competente Commissione del Consiglio Regionale, 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, nonché le implementazioni impiantistiche;
- 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 un utile d'esercizio pari a Euro 4.699,05.

I valori iscritti nel presente bilancio derivano dalla contabilità economica del Consorzio, che è tenuta distinta dal sistema di contabilità finanziaria dello stesso.

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 azioni o quote di società controllanti possedute dal Consorzio anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dallo stesso, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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 ancora entrati in funzione alla data di chiusura dell'esercizio.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dai coefficienti indicati di seguito, 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, anche in considerazione delle procedure legali in corso per il recupero degli stessi. 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.

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 rispettano 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.

Immobilizzazioni Immateriali			2013	2012	variazione
1 Costi di impianto e di ampliamento			0,00	0,00	0,00
Spese costituzione società e mod. statuto	0,00				
meno F.do ammort.	0,00	0,00			
2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			1.740,00	2.900,00	-1.160,00
Costi di pubblicità	9.100,00				
meno F.do ammort.	-7.360,00	1.740,00			
Spese progettazione studi e ricerche	10.000,00				
meno F.do ammort.	-10.000,00	0,00			
3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0,00	0,00	0,00
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			1.700,00	3.398,86	-1.698,86
Licenza utilizzo Software	54.309,33				
meno F.do ammort.	-52.609,33	1.700,00			
5 Avviamento			0,00	0,00	0,00
6 Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00	0,00	0,00
7 Altre			0,00	0,00	0,00
Piratisi RSU	321.601,89				
meno F.do ammort.	-321.601,89	0,00			
Totale Immobilizzazioni Immateriali			3.440,00	6.298,86	-2.858,86

Sono stati iscritti in bilancio, con il consenso del collegio sindacale, i costi di pubblicità con utilità pluriennale, che sono ammortizzati in un periodo massimo di 5 esercizi e i costi utilizzo software, ammortizzati in un periodo massimo di 3 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.

Immobilizzazioni Materiali				2013	2012	variazione
1 Terreni e fabbricati				4.855.560,07	5.094.215,64	-238.656
Terreni in concessione diritto di superficie		456.573,11				
meno F.do amm.to		0,00	456.573,11			
Fabbricati Industriali	3,00%	2.835.983,01				
meno F.do amm.to		-973.977,00	1.862.006,01			
Capannoni Industriali	3,00%	278.404,55				
meno F.do amm.to		-257.792,84	20.611,71			
Fabbricati sociali	3,00%	139.182,87				
meno F.do amm.to		-62.875,39	76.307,48			
Fabbricati civili (Centro Servizi)	3,00%	1.842.201,47				
meno F.do amm.to		-1.239.576,96	602.624,51			
Fabbricati Impianto smaltimento rifiuti R.S.U.	3,00%	401.611,73				
meno F.do amm.to		-164.914,51	236.697,22			
Edifici Rustici Industriali	3,00%	2.831.560,81				
meno F.do amm.to		-1.532.360,26	1.299.200,55			
Rustico Industriale 6° lotto	3,00%	361.125,16				
meno F.do amm.to		-59.585,68	301.539,48			
2 Impianti e macchinario				43.624.891,10	37.171.481,45	6.453.410
Fognature	5,00%	367.597,55				
meno F.do amm.to		-367.565,28	32,27			
Reti idriche	1-5%	871.671,26				
meno F.do amm.to		-433.908,97	437.762,29			
Impianto di potabilizzazione		94.925,08				
meno F.do amm.to		-94.925,08	0,00			
Condotta Rio Leni	5,00%	462.841,92				
meno F.do amm.to		-390.842,90	71.999,02			
Impianto di depurazione	8,00%	2.367.777,30				
meno F.do amm.to		-2.366.531,28	1.246,02			
Infrastrutture aree (rev rete fognaria)	5,00%	1.735.641,16				
meno F.do amm.to		-924.347,63	811.293,53			
Sistemazione piazzali	1,00%	110.525,55				
meno F.do amm.to		-23.234,47	87.291,08			
Raccordo Ferroviario 1° lotto	1-4-10%	3.873.839,52				
meno F.do amm.to		-3.686.578,31	187.261,21			
Impianto RSU parte funzionante	8,00%	8.853.744,04				
meno F.do amm.to		-5.396.106,40	3.457.637,64			
Impianto produzione energia alternativa		680.188,67				
meno F.do amm.to		-680.188,67	0,00			
Raccordo ferroviario 2° lotto	4,00%	7.298.904,06				
meno F.do amm.to		-6.230.946,19	1.067.957,87			
Impianto depurazione 3° lotto		924.861,17				
meno F.do amm.to		-924.861,17	0,00			
Bacino provvisorio stoccaggio fanghi		12.549,90				
meno F.do amm.to		-12.549,90	0,00			
Impianto anaerobico produzione bio gas	7,00%	4.136.905,66				
meno F.do amm.to		-2.606.250,79	1.530.654,87			
Impianto produzione energia alternativa 2° lotto	7,00%	1.040.267,96				
meno F.do amm.to		-1.040.113,88	154,08			
Derivazione Rio Leni vasca accumulo acqua potabile	1,00%	203.927,54				
meno F.do amm.to		-34.656,11	169.271,43			
Infrastrutture primarie comparto D3	5,00%	1.201.590,14				
meno F.do amm.to		-780.387,60	421.202,54			
Sub comparto 1 - fognature 1996	5,00%	101.399,73				
meno F.do amm.to		-70.979,83	30.419,90			
Sub comparto 1 - fognature	5,00%	101.399,73				
meno F.do amm.to		-70.979,84	30.419,89			
Impianto depurazione comparto denitrificazione	4,00%	596.315,21				
meno F.do amm.to		-286.791,44	309.524,27			
Impianto RSU parte funzionante dal 2002	8,00%	18.426.620,64				
meno F.do amm.to		-7.941.271,80	10.485.348,84			
Ampliamento Impianto eolico 3° lotto		992.407,75				
meno F.do amm.to		-992.407,75	0,00			
Compleam. Infrastrutture ampli. comparto D3 - quota Civ	4,00%	365.898,26				
meno F.do amm.to		-102.451,54	263.446,72			
Compleam. Infrastrutture ampli. comparto D3 - quota Villa Service	5,00%	228.302,94				
meno F.do amm.to		-18.264,26	210.038,68			
Strada svinc. Accesso S.P. 4.9 - Centro Servizi	1,00%	102.752,26				
meno F.do amm.to		-13.847,51	88.904,75			
Strada svinc. Accesso S.P. 4.9 - Comparto D4	1,00%	102.752,25				
meno F.do amm.to		-13.847,51	88.904,74			
Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso	3,00%	2.588.593,66				
meno F.do amm.to		-423.898,33	2.164.695,33			
Piattaforma stoccaggio rifiuti da raccolta differenziata	8,00%	1.616.247,18				
meno F.do amm.to		-32.298,63	1.583.948,55			
Rete telematica	20,00%	355.727,00				
meno F.do amm.to		-349.421,60	6.305,40			
Collegamento viario comparto D3 - strada Muntangia - quota Civ	1,00%	98.219,14				
meno F.do amm.to		-5.366,08	92.853,06			
Impianto fotovoltaico	7,00%	1.294.794,10				
meno F.do amm.to		-405.130,24	889.663,86			
Condotta fognaria Comune di San Gavino	5,00%	1.933.413,49				
meno F.do amm.to		-47.588,55	1.885.824,94			
Compleam. Impianto RSU capannoni maturazione e stoccaggio compost	1,50%	4.653.543,81				
meno F.do amm.to		0,00	4.653.543,81			
Impianto di captazione e recupero energetico del biogas - 1° modulo	3,50%	2.289.186,58				
meno F.do amm.to		0,00	2.289.186,58			
Infrastrutture comparto SG	2,50%	99.311,19				
meno F.do amm.to		-12.413,90	86.897,29			

	Completam. Infrastrutture aree Irev e strade comparto D4 - strade	3,50%	983.812,00				
	meno F.do amm.to		-172.167,10	811.644,90			
	Completam. Infrastrutture aree Irev e str. comparto D4- reti idriche e fognarie		331.863,00				
	meno F.do amm.to		0,00	331.863,00			
	Monitoraggio delle condotte		388.203,74				
	meno F.do amm.to		0,00	388.203,74			
	Impianto illuminazione pubblica (stralzo racc.)	2,50%	385.710,41				
	meno F.do amm.to		-19.237,10	366.473,31			
	Recupero complesso ex-Snia	1,50%	1.324.269,53				
	meno F.do amm.to		-59.240,88	1.265.028,65			
	Collegamento viario comparto D3 - strada Muntangia - quota Villa Service		164.308,15				
	meno F.do amm.to		-821,53	163.486,62			
	Impianto antintrusione	15,00%	8.566,34				
	meno F.do amm.to		-7.073,84	1.492,50			
	Impianto di condizionamento	15,00%	70.691,25				
	meno F.do amm.to		-56.553,18	14.138,07			
	Adeguamento raccordo ferroviario tra Santuri e comparto	2,00%	2.966.450,72				
	meno F.do amm.to		-59.329,01	2.907.121,71			
	Ampliamento impianto RSU - linea biologica AIA		3.971.748,14				
	meno F.do amm.to		0,00	3.971.748,14			
3	Attrezzature industriali e commerciali				5.082,83	6.406,06	-1.323
	Attrezzature Centro servizi		257.094,11				
	meno F.do amm.to		-257.094,11	0,00			
	Attrezzature varie	10,00%	50.239,05				
	meno F.do amm.to		-45.156,22	5.082,83			
4	Altri beni				268.692,44	272.552,95	-3.861
	Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%	146.945,68				
	meno F.do amm.to		-143.267,78	3.677,90			
	Mobili, arredi e macchine d'ufficio elettroniche Centro Servizi		635.833,85				
	meno F.do amm.to		-635.833,85	0,00			
	Mobili, arredi e macchine ufficio (elettroniche)	12,00%	197.533,87				
	meno F.do amm.to		-193.956,96	3.576,91			
	Automezzi	20,00%	36.064,43				
	meno F.do amm.to		-28.064,43	8.000,00			
	Automezzi Impianto RSU (parte funzionante)	20,00%	252.400,00				
	meno F.do amm.to		0,00	252.400,00			
	Telefoni portatili		721,49				
	meno F.do amm.to		-721,49	0,00			
	Autovetture		12.604,91				
	meno F.do amm.to		-12.604,91	0,00			
	Beni strumentali di valor inf. A euro 516,46	20,00%	20.478,88				
	meno F.do amm.to		-19.441,25	1.037,63			
5	Immobilizzazioni in corso e acconti				6.603.820,72	13.137.304,04	-6.533.483
	Infrastrutture aree destinate a insediamenti commerciali		3.677.079,48				
	meno F.do amm.to		0,00	3.677.079,48			
	Impianto trattamento acque reflue uso industriale		2.838.968,70				
	meno F.do amm.to		0,00	2.838.968,70			
	Impianto pilota solare termodinamica a conc.		9.400,09				
	meno F.do amm.to		0,00	9.400,09			
	Impianto RSU 3° modulo		78.372,45				
	meno F.do amm.to		0,00	78.372,45			
Totale Immobilizzazioni materiali				55.358.047,16	55.681.960,14		-323.912,98

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.

Immobilizzazioni Finanziarie			2013	2012	variazione
1	Partecipazioni:		11.408,93	11.408,93	0,00
	a) In imprese controllate		0,00		
	b) In imprese collegate		10.008,00		
	GAL Monte Linas / partecipazioni azionarie	10.008,00			
	c) In imprese controllanti		0,00		
	d) In altre imprese		1.400,93		
	TecnoFical / partecipazioni azionarie	1.400,93			
2	Crediti		0,00	0,00	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	0,00	0,00
4	Azioni proprie (con indicazione del valore nominale complessivo)		0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie			11.408,93	11.408,93	0,00

Le partecipazioni sopra elencate sono state svalutate mediante accantonamento ai relativi fondi rischi alla voce B.3 del passivo alla quale si rimanda.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Rimanenze (al netto delle svalutazioni e del fondo rischi su magazzino)	2013	2012	variazione
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3 Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4 Prodotti finiti e merci	2.971.372,90	2.967.920,96	3.451,94
Rimanenze finali aree industriali	2.971.372,90		
5 Acconti	0,00	0,00	0,00
Totale Rimanenze	2.971.372,90	2.967.920,96	3.451,94

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

II. Crediti

Crediti (al netto delle svalut. e rischi su crediti)	2013	2012	variazione
- esigibili entro 12 mesi			
1 verso Clienti	10.178.010,74	12.539.156,30	-2.361.145,56
Clienti	5.365.567,25		
Clienti c/ fatture da emettere	5.773.090,59		
meno F.do svalutazione crediti commerciali	-328.044,80		
meno F.do svalutazione credito A	-275.281,98		
meno F.do svalutazione credito B	-357.320,32		
2 verso Imprese controllate	0,00		
3 verso Imprese collegate	0,00		
4 verso Imprese controllanti	0,00		
4-bis Crediti Tributari	593.739,79	577.273,05	16.466,74
Iva a Credito anno 2011	427.573,96		
Iva a Credito anno 2013	46.907,08		
Erario c/ Crediti Ires RITENUTE	49.666,17		
Erario c/ Crediti Ires ACCONTI	44.055,93		
Erario c/ cod. 1012 Irpef rivalutazione Tfr	497,02		
Erario c/ Crediti acconto Irap	25.039,63		
4-ter Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5 verso altri	246.603,70	997.525,91	-750.922,21
totale	11.018.354,23	14.113.955,26	-3.095.601,03
- esigibili oltre 12 mesi			
1 verso Clienti	0,00	0,00	0,00
2 verso Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
3 verso Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
4 verso Imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
4-bis Crediti Tributari	955.445,66	955.445,66	0,00
Erario c/ Rimborsi Iva	955.445,66		0,00
4-ter Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5 verso altri	495.465,19	489.614,12	5.851,07
Depositi cauzionali	1.804,20		
Poste Italiane spa c/ liquidazione al personale	156.500,00		
Assicurazioni c/ liquidazione personale	337.160,99		
totale	1.450.910,85	1.445.059,78	5.851,07

Con riguardo alla voce crediti v/ clienti esigibili entro 12 mesi si precisa che nell'esercizio è stato effettuato l'accantonamento al F.do svalutazione crediti generico per euro 52.530,25, 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 Sanluri 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.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2013	2012	variazione
1 Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2 Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
3 Partecipazioni in imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
4 Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
5 Azioni proprie (con indicazione anche del valore nominale complessivo)	0,00	0,00	0,00
6 Altri titoli	0,00	2.078.531,84	-2.078.531,84
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	2.078.531,84	-2.078.531,84

IV. Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	2013	2012	variazione
1 Depositi bancari e postali	13.982.669,83	11.552.703,72	2.429.966,11
Banca di Sassari c/c A	13.497.990,29		
Banca di Sassari c/c B	396.044,57		
Carta prepagata	317,88		
Banca di Sassari c/c C	88.317,09		
2 Assegni	0,00	0,00	0,00
3 Denaro e valori in cassa	460,44	420,33	40,11
Fondo Cassa dipendente A	100,52		
Fondo Cassa dipendente B	359,92		
Totale Disponibilità liquide	13.983.130,27	11.553.124,05	2.430.006,22

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

D) Ratei e risconti

	2013	2012	variazione
RATEI E RISCONTI (con indic. del disagio sui prestiti e al netto degli ammortamenti)	3.923,25	23.531,37	-19.608,12
Risconti attivi assicurazioni (PLURIENNALI)	0,00		
Risconti attivi assicurazioni	889,48		
Risconti attivi diversi	3.033,77		

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.)

PATRIMONIO NETTO			2013	2012	variazione
I. Fondo Consortile			23.757,01	23.757,01	0,00
II. Riserva da sovrapprezzo azioni			0,00	0,00	0,00
III. Riserve di rivalutazione			0,00	0,00	0,00
IV. Riserva Legale			12.607,82	12.607,82	0,00
V. Riserve statutarie			0,00	0,00	0,00
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			0,00	0,00	0,00
VII. Altre riserve			17.809.228,21	17.809.228,21	0,00
Riserva Contributi			205.863,91		
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			355.077,24		
Fondo Contributi Impianto Depurazione			715.969,58		
Fondo Contributi Sistemazione Piazzali			59.127,64		
Fondo Contributi Raccordo Ferroviario 1° lotto			1.972.938,32		
Fondo Contributi Impianto Depurazione 3° Lotto			661.076,76		
Fondo Contributi Badno Prov. 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 Rustici Industriali			848.455,51		
Fondo Contributi Impianto RSU			2.097.969,69		
Fondo Contributi Rio Seddanus Comp D3			763.712,47		
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo			1.780.938,49	1.779.669,31	1.269,18
Utili esercizi precedenti			2.601.476,66		
Perdite esercizi precedenti			-820.538,17		
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio			4.699,05	1.269,18	3.429,87
Totale Patrimonio Netto			19.631.230,58	19.626.531,53	4.699,05

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto (valori in unità di euro)

	01/01	destinazione risultato prec.	variazioni capitale	altri movimenti	risultato dell'esercizio	31/12
FONDO CONSORTILE	23.757					23.757
RISERVA DA SOVRAPPRAZZIONI	0					0
RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0					0
RISERVA LEGALE	12.608					12.608
RISERVE STATUTARIE	0					0
RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOLIO	0					0
ALTRE RISERVE	17.809.228					17.809.228
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.779.670	1.269				1.780.939
RISULTATO ESERCIZIO PRECEDENTE	0	0				0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.269	-1.269			4.699	4.699
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.626.532	0	0	0	4.699	19.631.231

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	23.757	B			
Riserva legale	12.608	B			
Altre riserve	17.809.228				
Utili (perdite) portati a	1.780.939	A, B, C			

nuovo

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

B) Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI E ONERI				2013	2012	variazione
1	per trattamento di quiescenza e obblighi simili			0,00	0,00	0,00
2	per imposte, anche differite			5.801.540,21	5.284.759,81	516.780,40
	F.do rischi per finanziamenti da restituire	73.078,94				
	F.do rischi per Iva da restituire	5.728.461,27				
3	altri			11.509.216,09	11.010.049,59	499.166,50
	F.do rischi svalutazione partecipazione Tecnofice	826,28				
	F.do rischi svalutazione partecipazione Gal Monte Linas	500,04				
	F.do rischi per monitoraggio condotte	302,48				
	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				
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2012 2° Lotto	1.430.347,93				
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2013 2° Lotto	501.334,12				
Totale Fondi per rischi e oneri				17.310.756,30	16.294.809,40	1.015.946,90

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.)

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				2013	2012	variazione
	TFR dipendenti	535.918,23		535.918,23	545.085,43	-9.167,20

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12 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.)

DEBITI			2013	2012	variazione
- esigibili entro 12 mesi					
1 Obbligazioni			0,00	0,00	0,00
2 Obbligazioni convertibili			0,00	0,00	0,00
3 Debiti v/ soci per finanziamenti			0,00	0,00	0,00
4 Debiti verso Banche			76.813,34	74.854,47	1.958,87
Banca di Sassari spa c/c Mutuo A	76.813,34				
5 Debiti verso altri finanziatori			0,00	0,00	0,00
6 Acconti (anticipi da clienti)			229.610,24	238.334,76	-8.724,52
7 Debiti verso Fornitori			2.914.698,00	5.443.425,89	-2.528.727,89
Fornitori	2.134.579,08				
Fornitori c/ Fatture da ricevere	780.118,92				
8 Debiti rappresentati da titoli di credito			0,00	0,00	0,00
9 Debiti verso imprese controllate			0,00	0,00	0,00
10 Debiti verso imprese collegate			0,00	0,00	0,00
11 Debiti verso controllanti			0,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari			28.646,65	417.225,42	-388.578,77
Erario c/ ritenute dipendenti cod. 1001	13.339,24				
Erario c/ Debiti Ires	10.600,25				
Erario c/ ritenute coccò cod. 1004	246,13				
Erario c/ ritenute lavoro autonomo cod. 1040	1.331,97				
Erario c/ COD. 3802 ADDIZIONALE REGIONALE	120,78				
Erario c/ COD. 3848 ADDIZIONALE COMUNALE	39,28				
COMUNE DI CAGLIARI - TARES	1.069,00				
COMUNE DI VILLACIDRO - TARES	1.900,00				
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			24.446,82	27.241,99	-2.795,17
Inps c/ gestione autonoma separata contributi	310,00				
Inpdap	24.036,18				
Inpdap Direzione Centrale Credito	100,64				
14 Altri debiti			513.684,13	973.458,94	-459.774,81
totale			3.787.899,18	7.174.541,47	-3.386.642,29
- esigibili oltre 12 mesi					
1 Obbligazioni			0,00	0,00	0,00
2 Obbligazioni convertibili			0,00	0,00	0,00
3 Debiti v/ soci per finanziamenti			0,00	0,00	0,00
4 Debiti verso Banche			739.614,43	816.427,77	-76.813,34
Banca di Sassari spa c/c Mutuo A	739.614,43				
5 Debiti verso altri finanziatori			7.655.971,80	14.685.177,21	-7.029.205,41
Debiti v/ Ras - Infrastrutture sub comparto Commerciale	5.235.915,88				
Debiti v/ Ras - Impianto Trattamento recupero acque reflue uso ind.le (depuratore)	2.410.006,87				
Debiti v/ Ras - Impianto pilota solare termodinamica a conc.	10.049,05				
6 Acconti (anticipi da clienti)			0,00	0,00	0,00
7 Debiti verso Fornitori			242.140,34	247.279,74	-5.139,40
Depositi cauzionali	242.140,34				
8 Debiti rappresentati da titoli di credito			0,00	0,00	0,00
9 Debiti verso imprese controllate			0,00	0,00	0,00
10 Debiti verso imprese collegate			0,00	0,00	0,00
11 Debiti verso controllanti			0,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari			0,00	0,00	0,00
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			0,00	0,00	0,00
14 Altri debiti			0,00	0,00	0,00
totale			18.637.726,57	15.748.884,72	-7.111.158,15
Totale Debiti			12.425.625,75	22.923.426,19	-10.497.800,44

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

		2013	2012	variazione
RATEI E RISCONTI (con indic. dell'aggio sui prestiti e al netto degli ammortamenti)		34.897.056,73	28.491.938,64	6.405.118,09
Risconti passivi pluriennali diritto sup trentennale	998.092,09			
Risconti passivi pluriennali diritto sup ventennale	305.325,86			
Risconti passivi pluriennali Ricavi e affitti immobili Ind. II e civili	13.915,86			
Risconti passivi pluriennali concessione ventennale uso sottosuolo	572,09			
Risconti passivi DIVERSI	319,30			
Risconti passivi Contributi Rustici Industriali 2005	16.538,41			
Risconti passivi Contributi Infrastrutture Aree Irev	30.494,59			
Risconti passivi Contributi Imp. Depuraz. Comparto Denitrificazione	123.461,97			
Risconti passivi Contributi Imp. Anaerobico	993.750,84			
Risconti passivi Contributi Fabbricati Industriali ex - Sni	383.168,18			
Risconti passivi Contributi Strada Svincolo SP 4.9 Comparto D4	103.880,33			
Risconti passivi Contributi Strada Svincolo SP 4.9 Comparto Servizi	103.880,33			
Risconti passivi Contributi Fabbricati Industriali Nuova Casar	1.346.621,28			
Risconti passivi Contributi Impianto Sbrattamento 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 2006	3.007,13			
Risconti passivi Contributi Compl. Infr. Ampl. Imp. El. Comp. D3	335.758,76			
Risconti passivi Contributi Mercato Ortofrutticolo	2.065.971,85			
Risconti passivi Contributi Piattaforma Raccolta differenziata	1.315.012,90			
Risconti passivi Contributi Rustico Ind.le 6° Lotto	301.539,48			
Risconti passivi Contributo Strada Muntangia	120.715,89			
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. Aree Irev D4 strade	1.005.416,50			
Risconti passivi Compl. Infr. Aree 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	3.049,12			
Risconti passivi Mercato Ortofrutticolo 2010	25.534,60			
Risconti passivi Interessi mutui	1.125,18			
Risconti passivi	1.396,36			
Risconti passivi Adeguamento Raccordo Ferroviario Sanluri /Comp.to	2.507.121,71			
Risconti passivi Contributi Recupero Complesso Ex-Sni	1.114.697,01			
Risconti passivi Contributi monitoraggio condotte	388.203,74			
Risconti passivi Contributi Impianto di Illuminazione pubblica	364.584,88			
Risconti passivi Infrastrutture Comparto 1 Ex Sni anno 2012-13	134.136,51			
Risconti passivi Condotta Fognaria San Gavino anno 2012	9.451,71			
Risconti passivi Condotta Fognaria San Gavino anno 2013	2.841,39			
Risconti passivi Ampliamento Linea biologica 2013	3.754.291,48			

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.

Questi contributi 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

		2013	2012	variazione
Conti d'ordine		5.435.806,74	4.922.495,08	513.311,66
Disponibilità bancarie finanziamenti Ras su c/c	5.435.806,74			

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**

VALORE DALLA PRODUZIONE		2013	2012	variazione
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.656.517,20	3.613.237,16	-956.719,96
Ricavi vendita altri servomezzi (energia elettrica)	15.272,53			
Proventi da locazione via Rovereto Cagliari	11.421,55			
Canoni concessione superficie piazzale z.i.	2.772,00			
Proventi da noleggio attrezzature diverse	632,10			
Proventi da affitto centro servizi	13.771,60			
Concessione annuale diritto di superficie e servizi	10.285,37			
Proventi annuali attraversamento ferroviario	337,29			
Affitto ramo d'azienda Villaservice	671.015,30			
Proventi da conc. Suolo per segnaletica	1.078,10			
Ricavi vendite lotti industriali	640,00			
Concessione trentennale diritto di superficie e servizi	45.524,67			
Concessione ventennale diritto di superficie e servizi	849,18			
Ricavi affitti immobili industriali e civili	181.032,27			
Ricavi per locazione in forma di residenza Centro servizi	16.700,00			
Ricavi per locazione per corsi di formazione professionale	30.550,00			
Ricavi per chiusura, post-segione e ricostruzione discarica e implementazione impianto	1.654.635,24			
2 Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti		0,00	0,00	0,00
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		11.360,56	488.572,30	-477.211,74
Capitalizzazione spese personale - ampliamento Impianto RSU	8.519,17			
Capitalizzazione spese personale - cond. Fognaria San Gavino	2.841,39			
5 Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio)		520.391,62	1.333.261,58	-812.869,96
Rimborsi assicurativi	2.480,00			
Rimborsi e concorsi diversi da terzi	3.771,61			
Rimborso energia elettrica c/o impianti e fabbricati	128.609,76			
Rimborso spese per consulenze tecniche e amme.ve	4.437,00			
Rimborso spese utenze idriche e fognarie	236,25			
Altri ricavi e proventi	3.001,81			
Proventi da penali su rescissioni contrattuali	436,50			
Q.ta Contributo Manutenzione biennale Raccordo Ferroviario (c/ esercizio)	12.090,47			
Contributi c/ esercizio creazione lotti funzionali	3.410,00			
Contributi smaltimento impianto	3.630,00			
Incentivi per produzione fonti alternative	71.165,52			
Q.ta Contributo c/ Impianti complesso ex-Snia	17.508,33			
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustici Ind. le 6° Lotto	10.833,76			
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustici Ind. le 2005	670,57			
Q.ta Contributo c/ Impianti Impianto Infrastr. Aree 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	1.027,52			
Q.ta Contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Comparto D.4	1.027,52			
Q.ta Contributo c/ Impianti Compl. Infr. Aree Irev D.4 - strade	10.869,37			
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustici Ind. le 2006	114,20			
Q.ta Contributo c/ Impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,28			
Q.ta Contributo c/ Impianti Strada Mantagna	982,19			
Q.ta Contributo c/ Impianti Compl. Infr. Ampl. Elettr. CD3	10.440,54			
Q.ta Contributo c/ Impianti Compl. Infr. Ampl. Elettr. CD3 2010	47,04			
Q.ta Contributo c/ Impianto Illuminazione pubblica	9.594,34			
Q.ta Contributo c/ Impianto Infrastrutture Comparto 1 Ex Snia anno 2012	1.868,66			
Q.ta Contributo c/ Impianto Infrastrutture Comparto 1 Ex Snia anno 2013	202,49			
Q.ta Contributo c/ Impianto Adeguamento Raccordo Ferroviario	59.329,01			
Plusvalenze alienazione beni patrimoniali	495,87			
Totale Valore della produzione		3.188.269,38	5.435.071,04	-2.246.801,66

I ricavi delle vendite e delle prestazioni comprendono la quota della tariffa di competenza dell'esercizio relativa allo smaltimento dei rifiuti da destinare alla ricostruzione discarica e all'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

Tra i costi della produzione si evidenzia che, tra i costi per servizi, le voci maggiormente rilevanti sono l'energia elettrica per euro 164.641,45 e le spese legali e notarili per euro 116.741,91 e manutenzioni varie per euro 72.717,25. Tra gli ammortamenti materiali sono compresi i costi di ribaltamento ammortamenti da Villaservice spa per euro 408.662,85. La voce altri accantonamenti indica agli accantonamenti per costi di chiusura e post-gestione discarica per euro 501.334,12. Tra gli oneri diversi di gestione è compresa l'Imu per euro 181.152,00.

C) Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI				2013	2012	variazione
15	proventi da partecipazioni (con sep. ind. di quelli da imprese controllate e collegate)			0,00	0,00	0,00
16	altri proventi finanziari			333.826,93	537.245,22	-203.418,29
	a) da crediti imm. con ind. di quelli da controllate/anti e coll.		0,00			
	b) da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni		0,00			
	c) da titoli nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni		13.137,58			
	Rendita Pronti contro Termine	13.137,58				
	d) diversi dal prec., con ind. di quelli da controllate/anti e coll.		320.689,35			
	Interessi attivi depositi bancari	233.323,41				
	Interessi attivi su crediti	87.365,94				
17	interessi ed altri oneri finanziari			11.261,62	17.723,14	-6.461,52
	Interessi passivi su mutui	10.930,33				
	Interessi passivi su altri debiti	331,29				
17-bis	utili e perdite su cambi			0,00	0,00	0,00
Totale				322.565,31	519.522,08	-196.956,77

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Le svalutazione partecipazioni si riferiscono alla società Tecnoficiel.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				2013	2012	variazione
18	rivalutazioni			0,00	0,00	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			306,30	90,05	216,25
	a) di partecipazioni		306,30			
	Svalutazione partecipazioni	306,30				
	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				-306,30	-90,05	-216,25

E) Proventi e oneri straordinari

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				2013	2012	variazione
20	proventi (con ind. delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscr. al n.5)			87.177,57	0,00	87.177,57
	Altri proventi straordinari	32.214,47				
	Sopravvenienze attive	54.960,46				
	Arrotondamenti attivi	2,64				
21	oneri (con ind. delle minusv. da alien. non iscr. al n.14 e delle imposte di prec.es.)			4.583,58	0,00	4.583,58
	Sopravvenienze passive	4.583,58				
Totale delle partite straordinarie				82.593,99	0,00	82.593,99

Compensi agli amministratori e sindaci

Il costo sostenuto nell'esercizio per i compensi e rimborsi agli amministratori è pari a euro 18.234,18 oltre a oneri previdenziali.

Il costo sostenuto nell'esercizio per i compensi ai sindaci è pari a euro 22.536,98 oltre a oneri previdenziali.

Personale

La consistenza dell'organico del personale al 31.12 è di n. 14 impiegati (n. 3 con livello C1, n. 7 con livello B2, n. 2 con livello B1 e n. 2 con livello A2) con contratto a tempo indeterminato e di n. 1 operaio (con livello A2) con contratto a tempo indeterminato.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte di competenza dell'esercizio si riferiscono a Ires per euro 94.849,00 e Irap per euro 6.515,00.

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, 20.06.2014

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 31.12.2013

STATO PATRIMONIALE

	2013	2012	variazione
ATTIVO			
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
B. IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni Immateriali			
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.740,00	2.900,00	-1.160,00
3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.700,00	3.398,86	-1.698,86
5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
7 Altre	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	<u>3.440,00</u>	<u>6.298,86</u>	<u>-2.858,86</u>
II. Immobilizzazioni Materiali			
1 Terreni e fabbricati	4.855.560,07	5.094.215,64	-238.655,57
2 Impianti e macchinario	43.624.891,10	37.171.481,45	6.453.409,65
3 Attrezzature industriali e commerciali	5.082,83	6.406,06	-1.323,23
4 Altri beni	268.692,44	272.552,95	-3.860,51
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	6.603.820,72	13.137.304,04	-6.533.483,32
Totale Immobilizzazioni materiali	<u>55.358.047,16</u>	<u>55.681.960,14</u>	<u>-323.912,98</u>
III. Immobilizzazioni Finanziarie			
1 Partecipazioni:	11.408,93	11.408,93	0,00
a) in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) in imprese collegate	10.008,00	10.008,00	0,00
c) in imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
d) in altre imprese	1.400,93	1.400,93	0,00
2 Crediti			
- esigibili oltre 12 mesi			
a) verso imprese controllate	0	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0	0,00	0,00
c) verso controllanti	0	0,00	0,00
d) verso altri	0	0,00	0,00
totale	0,00	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi			
a) verso imprese controllate	0	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0	0,00	0,00
c) verso controllanti	0	0,00	0,00
d) verso altri	0	0,00	0,00
totale	0,00	0,00	0,00
3 Altri titoli			
4 Azioni proprie			
Totale Immobilizzazioni finanziarie	<u>11.408,93</u>	<u>11.408,93</u>	<u>0,00</u>
Totale Immobilizzazioni	<u>55.372.896,09</u>	<u>55.699.667,93</u>	<u>-326.771,84</u>
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze			
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3 Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4 Prodotti finiti e merci	2.971.372,90	2.967.920,96	3.451,94
5 Acconti	0,00	0,00	0,00
Totale Rimanenze	<u>2.971.372,90</u>	<u>2.967.920,96</u>	<u>3.451,94</u>
II. Crediti			
- esigibili entro 12 mesi			
1 verso Clienti	10.178.010,74	12.539.156,30	-2.361.145,56
2 verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
3 verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
4 verso imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
4-bis Crediti Tributari	593.739,79	577.273,05	16.466,74
4-ter Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5 verso altri	246.603,70	997.525,91	-750.922,21
totale	11.018.354,23	14.113.955,26	-3.095.601,03
- esigibili oltre 12 mesi			

1 verso Clienti	0,00	0,00	0,00
2 verso Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
3 verso Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
4 verso Imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
4-bis Crediti Tributarî	955.445,66	955.445,66	0,00
4-ter Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5 verso altri	495.465,19	489.614,12	5.851,07
totale	1.450.910,85	1.445.059,78	5.851,07
Totale Crediti	12.469.265,08	15.559.015,04	-3.089.749,96
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1 Partecipazioni in Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2 Partecipazioni in Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
3 Partecipazioni in Imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
4 Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
5 Azioni proprie	0,00	0,00	0,00
6 Altri titoli	0,00	2.078.531,84	-2.078.531,84
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	2.078.531,84	-2.078.531,84
IV. Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali	13.982.669,83	11.552.703,72	2.429.966,11
2 Assegni	0,00	0,00	0,00
3 Denaro e valori in cassa	460,44	420,33	40,11
Totale Disponibilità liquide	13.983.130,27	11.553.124,05	2.430.006,22
Totale Attivo Circolante	29.423.768,25	32.158.591,89	-2.734.823,64
D. RATEI E RISCONTI	3.923,25	23.531,37	-19.608,12
Totale Attivo	84.800.587,59	87.881.791,19	-3.081.203,60
PASSIVO			
A PATRIMONIO NETTO			
I. Capitale	23.757,01	23.757,01	0,00
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	0,00	0,00	0,00
III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
IV. Riserva Legale	12.607,82	12.607,82	0,00
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0,00
VII. Altre riserve (distintamente indicate)	17.809.228,21	17.809.228,21	0,00
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	1.780.938,49	1.779.669,31	1.269,18
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio	4.699,05	1.269,18	3.429,87
Totale Patrimonio Netto	19.631.230,58	19.626.531,53	4.699,05
B FONDI PER RISCHI E ONERI			
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2 per imposte, anche differite	5.801.540,21	5.284.759,81	516.780,40
3 altri	11.509.216,09	11.010.049,59	499.166,50
Totale Fondi per rischi e oneri	17.310.756,30	16.294.809,40	1.015.946,90
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	535.918,23	545.085,43	-9.167,20
D DEBITI			
- esigibili entro 12 mesi			
1 Obbligazioni	0,00	0,00	0,00
2 Obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00
3 Debiti v/ soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
4 Debiti verso Banche	76.813,34	74.854,47	1.958,87
5 Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
6 Acconti (anticipi da clienti)	229.610,24	238.334,76	-8.724,52
7 Debiti verso Fornitori	2.914.698,00	5.443.425,89	-2.528.727,89
8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	0,00
9 Debiti verso Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
10 Debiti verso Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
11 Debiti verso controllanti	0,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari	28.646,65	417.225,42	-388.578,77
13 Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.446,82	27.241,99	-2.795,17
14 Altri debiti	513.684,13	973.458,94	-459.774,81
totale	3.787.899,18	7.174.541,47	-3.386.642,29
- esigibili oltre 12 mesi			
1 Obbligazioni	0,00	0,00	0,00
2 Obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00
3 Debiti v/ soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00

4 Debiti verso Banche	739.614,43	816.427,77	-76.813,34
5 Debiti verso altri finanziatori	7.655.971,80	14.685.177,21	-7.029.205,41
6 Accounti (anticipi da clienti)	0,00	0,00	0,00
7 Debiti verso Fornitori	242.140,34	247.279,74	-5.139,40
8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	0,00
9 Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
10 Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
11 Debiti verso controllanti	0,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari	0,00	0,00	0,00
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0,00	0,00	0,00
14 Altri debiti	0,00	0,00	0,00
totale	8.637.726,57	15.748.884,72	-7.111.158,15
Totale Debiti	12.425.625,75	22.923.426,19	-10.497.800,44
E RATEI E RISCOINTI	34.897.056,73	28.491.938,64	6.405.118,09
Totale Passivo	84.800.587,59	87.881.791,19	-3.081.203,60
Conti d'ordine	5.435.806,74	4.922.495,08	513.311,66
CONTO ECONOMICO			
A VALORE DALLA PRODUZIONE			
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.656.517,20	3.613.237,16	-956.719,96
2 Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti	0,00	0,00	0,00
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	11.360,56	488.572,30	-477.211,74
5 Altri ricavi e proventi	520.391,62	1.333.261,58	-812.869,96
Totale Valore della produzione	3.188.269,38	5.435.071,04	-2.246.801,66
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.147,83	23.468,80	-19.320,97
7 per servizi	572.986,50	1.133.279,23	-560.292,73
8 per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9 per il personale	787.963,47	877.058,25	-89.094,78
a) salari e stipendi	593.592,51	652.906,65	-59.314,14
b) oneri sociali	142.105,11	159.431,17	-17.326,06
c) trattamento di fine rapporto	52.265,85	61.258,93	-8.993,08
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
e) altri costi	0,00	3.461,50	-3.461,50
10 ammortamenti e svalutazioni	1.417.766,31	1.461.834,51	-44.068,20
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.860,00	3.435,10	-575,10
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.362.376,06	963.885,40	398.490,66
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	442.499,29	-442.499,29
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide	52.530,25	52.014,72	515,53
11 variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussid. di consumo e merci	277,12	458.942,04	-458.664,92
12 accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13 altri accantonamenti	501.334,12	1.430.347,93	-929.013,81
14 oneri diversi di gestione	202.583,98	378.884,13	-176.300,15
Totale Costi della produzione	3.487.059,33	5.763.814,89	-2.276.755,56
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-298.789,95	-328.743,85	29.953,90
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15 proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16 altri proventi finanziari	333.826,93	537.245,22	-203.418,29
a) da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/anti e coll.	0,00	0,00	0,00
b) da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) da titoli in nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni	13.137,58	284.755,72	-271.618,14
d) diversi dal prec., con indic. di quelli da controllate/anti e coll.	320.689,35	252.489,49	68.199,86
17 interessi ed altri oneri finanziari	11.261,62	17.723,14	-6.461,52
17-b) utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
Totale	322.565,31	519.522,08	-196.956,77
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partic.	0,00	0,00	0,00
19 svalutazioni	306,30	90,05	216,25
a) di partecipazioni	306,30	90,05	216,25
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00

c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecip.		0,00	0,00	0,00
Totale delle rettifiche		-306,30	-90,05	-216,25
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 proventi		87.177,57	0,00	87.177,57
21 oneri		4.583,58	0,00	4.583,58
Totale delle partite straordinarie		82.593,99	0,00	82.593,99
Risultato prima delle imposte		106.063,05	190.688,18	-84.625,13
22 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		101.364,00	189.419,00	-88.055,00
a) Correnti	101.364,00		189.419,00	-88.055,00
Irap	6.515			
Ires	94.849			
b) Differite	0,00			
23 Utile (Perdita) dell'esercizio		4.699,05	1.269,18	3.429,87

Il suesposto bilancio corrisponde al vero ed alla contabilità sociale.
Villacidro, 20.06.2014

Il Legale Rappresentante
(Giorgio Giovanni Danza)

ALLEGATI AL BILANCIO AL 31.12.2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A.	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, con sep. Ind. parte già richiamata			0,00
B.	IMMOBILIZZAZIONI			
I.	Immobilizzazioni Immateriali			
1	Costi di Impianto e di ampliamento			0,00
	Spese costituzione società e mod. statuto	0,00		
	meno F.do amm.to	0,00	0,00	
2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			1.740,00
	Costi di pubblicità	9.100,00		
	meno F.do amm.to	-7.360,00	1.740,00	
	Spese progettazione studi e ricerche	10.000,00		
	meno F.do amm.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			1.700,00
	Licenza utilizzo Software	54.309,33		
	meno F.do amm.to	-52.609,33	1.700,00	
5	Avviamento			0,00
6	Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00
7	Altre			0,00
	Pirolisi RSU	321.601,89		
	meno F.do amm.to	-321.601,89	0,00	
	Totale Immobilizzazioni Immateriali			3.440,00
II.	Immobilizzazioni Materiali			
1	Terreni e fabbricati			4.855.560,07
	Terreni in concessione diritto di superficie	456.573,11		
	meno F.do amm.to	0,00	456.573,11	
	Fabbricati industriali	2.835.983,01		
	meno F.do amm.to	-973.977,00	1.862.006,01	
	Capannoni industriali	278.404,55		
	meno F.do amm.to	-257.792,84	20.611,71	
	Fabbricati sociali	139.182,87		
	meno F.do amm.to	-62.875,39	76.307,48	
	Fabbricati civili (Centro Servizi)	1.842.201,47		
	meno F.do amm.to	-1.239.576,96	602.624,51	
	Fabbricati impianto smaltimento rifiuti R.S.U.	401.611,73		
	meno F.do amm.to	-164.914,51	236.697,22	
	Edifici Rustici Industriali	2.831.560,81		
	meno F.do amm.to	-1.532.360,26	1.299.200,55	
	Rustico Industriale 6° lotto	361.125,16		
	meno F.do amm.to	-59.585,68	301.539,48	
2	Impianti e macchinario			43.624.891,10
	Fognature	367.597,55		
	meno F.do amm.to	-367.565,28	32,27	
	Reti idriche	871.671,26		
	meno F.do amm.to	-433.908,97	437.762,29	
	Impianto di potabilizzazione	94.925,08		
	meno F.do amm.to	-94.925,08	0,00	
	Condotta Rio Leni	462.841,92		
	meno F.do amm.to	-390.842,90	71.999,02	
	Impianto di depurazione	2.367.777,30		
	meno F.do amm.to	-2.366.531,28	1.246,02	
	Infrastrutture aree Irev rete fognaria	1.735.641,16		
	meno F.do amm.to	-924.347,63	811.293,53	
	Sistemazione piazzali	110.525,55		
	meno F.do amm.to	-23.234,47	87.291,08	
	Raccordo Ferroviario 1° lotto	3.873.839,52		
	meno F.do amm.to	-3.686.578,31	187.261,21	
	Impianto RSU parte funzionante	8.853.744,04		
	meno F.do amm.to	-5.396.106,40	3.457.637,64	
	Impianto produzione energia alternativa	680.188,67		
	meno F.do amm.to	-680.188,67	0,00	
	Raccordo ferroviario 2° lotto	7.298.904,06		
	meno F.do amm.to	-6.230.946,19	1.067.957,87	
	Impianto depurazione 3° lotto	924.861,17		
	meno F.do amm.to	-924.861,17	0,00	
	Badino provvisorio stoccaggio fanghi	12.549,90		
	meno F.do amm.to	-12.549,90	0,00	
	Impianto anaerobico produzione bio gas	4.136.905,66		
	meno F.do amm.to	-2.606.250,79	1.530.654,87	
	Impianto produzione energia alternativa 2° lotto	1.040.267,96		
	meno F.do amm.to	-1.040.113,88	154,08	
	Derivazione Rio Leni vasca accumulo acqua potabile	203.927,54		
	meno F.do amm.to	-34.656,11	169.271,43	
	Infrastrutture primarie comparto D3	1.201.590,14		
	meno F.do amm.to	-780.387,60	421.202,54	
	Sub comparto 1 - fognature 1996	101.399,73		
	meno F.do amm.to	-70.979,83	30.419,90	
	Sub comparto 1 - fognature	101.399,73		
	meno F.do amm.to	-70.979,84	30.419,89	
	Impianto depurazione comparto denitrificazione	596.315,71		
	meno F.do amm.to	-286.791,44	309.524,27	
	Impianto RSU parte funzionante dal 2002	18.426.620,64		
	meno F.do amm.to	-7.941.271,80	10.485.348,84	
	Ampliamento impianto eclico 3° lotto	992.407,75		
	meno F.do amm.to	-992.407,75	0,00	
	Completam. Infrastrutture ampliament. comparto D3 - quota Civ	365.898,26		
	meno F.do amm.to	-102.451,54	263.446,72	
	Completam. Infrastrutture ampliament. comparto D3 - quota Villa Service	228.302,94		
	meno F.do amm.to	-18.264,26	210.038,68	
	Strada svinc. Accesso S.P. 4.9 - Centro Servizi	102.752,26		
	meno F.do amm.to	-13.847,51	88.904,75	
	Strada svinc. Accesso S.P. 4.9 - Comparto D4	102.752,25		

CIP MC-V

meno F.do amm.to	-13.847,51	88.904,74	
Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso	2.588.593,66		
meno F.do amm.to	-423.898,33	2.164.695,33	
Piattaforma stoccaggio rifiuti da raccolta differenziata	1.616.247,18		
meno F.do amm.to	-32.298,63	1.583.948,55	
Rete telematica	355.727,00		
meno F.do amm.to	-349.421,60	6.305,40	
Collegamento viario comparto D3 - strada Muntangia - quota Civ	98.219,14		
meno F.do amm.to	-5.366,08	92.853,06	
Impianto fotovoltaico	1.294.794,10		
meno F.do amm.to	-405.130,24	889.663,86	
Condotta fognaria Comune di San Gavino	1.933.413,49		
meno F.do amm.to	-47.588,55	1.885.824,94	
Completam. Impianto RSU capannoni maturazione e stoccaggio compost	4.653.543,81		
meno F.do amm.to	0,00	4.653.543,81	
Impianto di captazione e recupero energetico del biogas - 1° modulo	2.289.186,58		
meno F.do amm.to	0,00	2.289.186,58	
Infrastrutture comparto SG	99.311,19		
meno F.do amm.to	-12.413,90	86.897,29	
Completam. Infrastrutture aree Irev e strade comparto D4 - strade	983.812,00		
meno F.do amm.to	-172.167,10	811.644,90	
Completam. Infrastrutture aree Irev e str. comparto D4- reti idriche e fognarie	331.863,00		
meno F.do amm.to	0,00	331.863,00	
Monitoraggio delle condotte	388.203,74		
meno F.do amm.to	0,00	388.203,74	
Impianto illuminazione pubblica (stralcio racc.)	385.710,41		
meno F.do amm.to	-19.237,10	366.473,31	
Recupero complesso ex-Snla	1.324.269,53		
meno F.do amm.to	-59.240,88	1.265.028,65	
Collegamento viario comparto D3 - strada Muntangia - quota Villa Service	164.308,15		
meno F.do amm.to	-821,53	163.486,62	
Impianto antintrusione	8.566,34		
meno F.do amm.to	-7.073,84	1.492,50	
Impianto di condizionamento	70.691,25		
meno F.do amm.to	-56.553,18	14.138,07	
Adeguamento raccordo ferroviario tra Sanluri e comparto	2.966.450,72		
meno F.do amm.to	-59.329,01	2.907.121,71	
Ampliamento impianto RSU - linea biologica AIA	3.971.748,14		
meno F.do amm.to	0,00	3.971.748,14	
3 Attrezzature industriali e commerciali			5.082,83
Attrezzature Centro servizi	257.094,11		
meno F.do amm.to	-257.094,11	0,00	
Attrezzature varie	50.239,05		
meno F.do amm.to	-45.156,22	5.082,83	
4 Altri beni			268.692,44
Macchine d'ufficio elettroniche	146.945,68		
meno F.do amm.to	-143.267,78	3.677,90	
Mobili, arredi e macchine d'ufficio elettroniche Centro Servizi	635.833,85		
meno F.do amm.to	-635.833,85	0,00	
Mobili, arredi e macchine ufficio (elettroniche)	197.533,87		
meno F.do amm.to	-193.956,96	3.576,91	
Automezzi	36.064,43		
meno F.do amm.to	-28.064,43	8.000,00	
Automezzi impianto RSU (parte funzionante)	252.400,00		
meno F.do amm.to	0,00	252.400,00	
Telefoni portatili	721,49		
meno F.do amm.to	-721,49	0,00	
Autovetture	12.604,91		
meno F.do amm.to	-12.604,91	0,00	
Beni strumentali di valore inf. A euro 516,46	20.478,88		
meno F.do amm.to	-19.441,25	1.037,63	
5 Immobilizzazioni in corso e acconti			6.603.820,72
Infrastrutture aree destinate a insediamenti commerciali	3.677.079,48		
meno F.do amm.to	0,00	3.677.079,48	
Impianto trattamento acque reflue uso industriale	2.838.968,70		
meno F.do amm.to	0,00	2.838.968,70	
Impianto pilota solare, termodinamica a conc.	9.400,09		
meno F.do amm.to	0,00	9.400,09	
Impianto RSU 3° modulo	78.372,45		
meno F.do amm.to	0,00	78.372,45	
Totale Immobilizzazioni materiali			<u>55.358.047,16</u>
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 controllanti		0,00	
d) in altre imprese		1.400,93	
Tecnoflcei /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			<u>11.408,93</u>
Totale Immobilizzazioni			<u>55.372.896,09</u>
C. ATTIVO CIRCOLANTE			

CIP MC-V

I. 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		2.971.372,90
Rimanenze finali aree Industriali	2.971.372,90	
5 Acconti		0,00
Totale Rimanenze		<u>2.971.372,90</u>
II. Crediti (al netto delle svalut. e rischi su crediti)		
- esigibili entro 12 mesi		
1 verso Clienti		10.178.010,74
A.I.P.A. ASSOCIAZIONE INTERPROVINCIALE ALLEVATORI	7,70	
ABBANO SPA	177.227,35	
AMERICAN WIND SRL	1.034,00	
ARTEC SRL	46.973,91	
AURIFEX SARDEGNA DI LANGIONE ALDO	23.584,29	
AUTOCARROZZERIA OLDTIMER DI MASTINO FRANCESCO	10.478,92	
AVIOTECH INTERNATIONAL SPA	357.324,97	
AZIENDA AGRICOLA PREVIDENZA DI A. MAMUSA & C. SAS	168.655,92	
CABRAS PIER PAOLO	13.469,13	
CABRIOLU VITTORIO	46,09	
CE.DI. RUGGERI SRL	5.219,96	
CENTURIA SRL	14.000,00	
CHERCHI ANTONIO	1.778,28	
CHERCHI GIAN PAOLO	137,94	
CLIMATEX DI DELOGU E MANNELLI SNC	249,20	
CO.DE.TRA. A RL (CONSORZIO OPERATORI DEI TRASPORTI)	28.691,55	
CO.ME.S.AL. DI MOCCI EUGENIO E C. SNC	238,46	
COMMERCIALE MONTE LINAS SRL	9.742,04	
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	198.308,75	
CONCAS MARCO	2.332,32	
CONGIA SANDRO CARNI SARDE SRL	549,48	
CP.COM SRL	7.849,24	
ECOSARDEGNA SRL	153.565,28	
FALEGNAMERIA ARTIGIANA DI GIUA E COLLU	63,63	
FARO SICUREZZA ITALIANA SRL	7.400,75	
FO.ME.TAL. SARDA DI TOLA C. SNC	3.437,34	
GAL LINAS CAMPIDANO	270,76	
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - G.S.E. SPA	875,63	
GRANSOLE SARDEGNA SRL	1.092,00	
GRANSOLE VILLACIDRO SRL	4.713,81	
IFOLD	8.954,00	
IL RICUPERO SRL COOP. DI CONSUMO IN L.C.A.	29.425,88	
IMAR SRL	137,94	
IN.D.AL. INFISSI ALLUMINIO DI DEIDDA FRANCESCO	1.453,92	
IN.SA.P. SOC. COOP. A RL	5.929,94	
INFISTALL. DI UDA GABRIELE & C. SAS	5.651,09	
INVERSOL AMBIENTE SRL	2.220,29	
KELLER ELETTROMECCANICA SPA	59.319,01	
KILO SPA	46.356,37	
L'ARTE DELLA PIETRA DI ANGELO TATTI	608,26	
LILLIU MAURIZIO	4.657,64	
LINAS AUTO SRL	26.093,56	
LINDA NUOVA SRL	10.114,51	
LOGI KOMM SRL	12.284,67	
LOI ALDO AUTOTRASPORTI S.T.	31,20	
MARROCCU FERNANDO	7.509,79	
MAURIZIO PARRUCCHIERI E C. DI ALESSIO E MAURIZIA	4.503,96	
MELIS ABBIGLIAMENTO DI MELIS ANTONIO E C. SNC	60,50	
MUNICIPALIZZATA DI CARLOFORTE SRL	29.665,91	
MUREDOLU GIUSEPPE	7.846,44	
MURGIA PIERO	15.189,65	
NUOVA SCAINI SPA	28.813,19	
OFFICINA MECCANICA DI LISCI GIANLUIGI	25.792,19	
OFFICINA TEST-CAR DI CASU & ARU SNC	1.270,52	
PIGA GIULIA MARIA "AZIENDA AGRICOLA SAN PAOLO"	8.214,22	
PIRAS GIUSEPPE	22.335,88	
POINT CAR SERVICE DI PIBIRI MARCO & C. SAS	31.289,06	
POSIDONIA SARDA TRASFORMAZIONE ITTICI SRL	6.252,83	
PRONTO CASA MANUTENZIONI DI BOI CASTI E MASCIA	9.286,25	
PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO	1.342,82	
RISTURLEGNO DI CURRIDORI PAOLO	1.941,25	
S'APPOSENTU SOC.COOP.SOCIALE ONLUS	1.210,00	
SAMA ENERGIA SRL	1.034,00	
SARDA EPS DI MAURIZIO CINUS E C. SAS	40.347,70	
SARDEGNA SOTTOZERO DI SCAHO A. ANGELO	31.655,39	
SARDEGNA SOTTOZERO SRL	3.891,15	
SCANO IVO "FALEGNAMERIA ARTIGIANA"	2.539,47	
SOC.COOP.ENOLEARIA MONTE LINAS	6.107,59	
SOLEYA CREATIVE SRL	6.321,04	
TECNAGRES SRL	113.091,54	
TECNOCASTIC SCPA	253.600,67	
TEKNOLEGNO STRUTTURE SRL	3.415,17	
TIR TRASPORTI DI AMEDEO USAI E C. SNC	7.895,52	
TISCALI ITALIA SPA	8.870,16	
TOWERTEL SPA	65,67	
VILLASERVICE SPA	2.567.083,03	
VILLASERVICE SCARL	3.855,15	
Clienti c/ fatture da emettere Abbanoa (1999 Esaf)	101.771,21	
Clienti c/ fatture da emettere Abbanoa (2000 Esaf)	126.012,62	
Clienti c/ fatture da emettere Abbanoa (2001 Esaf)	55.795,86	

CIP MC-V

Cienti c/ fatture da emettere Abbanoa (2002 Esaf)	19.101,26	
Cienti c/ fatture da emettere Abbanoa (2003 Esaf)	28.176,32	
Cienti c/ fatture da emettere Tecnagres 2003	7.746,88	
Cienti c/ fatture da emettere Tecnagres 2004	46.481,20	
Cienti c/ fatture da emettere Abbanoa (2004 Esaf)	66.976,77	
Cienti c/ fatture da emettere Tecnagres 2005	46.481,16	
Cienti c/ fatture da emettere Abbanoa 2005	232.731,65	
Cienti c/ fatture da emettere Abbanoa 2006	349.296,85	
Cienti c/ fatture da emettere Tecnagres 2006	46.481,20	
Cienti c/ fatture da emettere Abbanoa 2007	206.564,04	
Cienti c/ fatture da emettere Abbanoa 1° sem. 2008	162.420,35	
Cienti c/ fatture da emettere Villaservice spa 2012	2.467.500,20	
Cienti c/ fatture da emettere GSE SPA 2013	730,81	
Cienti c/ fatture da emettere IFOLD 2013	6.410,00	
Cienti c/ fatture da emettere PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO 2013	436,85	
Cienti c/ fatture da emettere TONINI SRL 2013	289,04	
Cienti c/ fatture da emettere VILLASERVICE SPA 2013	1.801.686,32	
FALLIMENTO TECNAGRES SRL	15.000,00	
TELECOM ITALIA SPA	80,85	
Crediti per interessi Villaservice spa	320.354,67	
meno F.do svalutazione crediti commerciali	-328.044,80	
meno F.do svalutazione crediti Tecnagres	-275.281,98	
meno F.do svalutazione crediti AvioTech	-357.320,32	
2 verso Imprese controllate		0,00
3 verso Imprese collegate		0,00
4 verso Imprese controllanti		0,00
4-bis Crediti Tributarli		593.739,79
Iva a Credito anno 2011	427.573,96	
Iva a Credito anno 2013	46.907,08	
Erario c/ Crediti Ires RITENUTE	49.666,17	
Erario c/ Crediti Ires ACCONTI	44.055,93	
Erario c/ cod. 1012 Irpef rivalutazione Tfr	497,02	
Erario c/ Crediti acconto Irap	25.039,63	
4-ter Imposte anticipate		0,00
5 verso altri		246.603,70
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 (per interessi netti da incassare)	53.001,24	
COMUNE DI VILLACIDRO	93.750,00	
M.C.M. SRL	37.958,00	
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	17.181,63	
INAIL	2.902,00	
CREDITI V/ RAS - LAVORI CONDOTTA FOGNARIA SAN GAVINO	298,19	
COS.MA. SAS DEL GEOM. GIANNI MASTINO c/ Note di credito da ricevere	8.830,00	
Crediti v/ Ministero Sviluppo Economico (Patto Verde)	32.147,67	
ENEL ENERGIA SPA UNICO SOCIO	85,24	
totale		11.018.354,23
- 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 Tributarli		955.445,66
4-ter Imposte anticipate		
5 verso altri		495.465,19
Depositi cauzionali ENEL DISTRIBUZIONE SPA	31,04	
Depositi cauzionali ENEL ENERGIA SPA	21,14	
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	
Poste Italiane spa c/ liquidazione al personale	156.500,00	
Assicurazioni c/ liquidazione personale	337.160,99	
totale		1.450.910,85
Totale Crediti		12.469.265,08
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		0,00
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0,00
IV. Disponibilità liquide		
1 Depositi bancari e postali		13.982.669,83
Banca di Sassari c/c 80/9	13.497.990,29	
Banca di Sassari c/c 36 3051571/2 - Patti	396.044,57	
Carta prepagata n. 4998073090004543	317,88	
Banca di Sassari c/c 70061821 fotovoltico	68.317,09	
2 Assegni		0,00
3 Denaro e valori in cassa		460,44
Fondo Cassa dipendente Piras Franca	100,52	
Fondo Cassa dipendente Barbarossa Roberto	359,92	
Totale Disponibilità liquide		13.983.130,27
Totale Attivo Circolante		29.423.768,25
D. RATEI E RISCONTI (con indic. del disaggio sui prestiti e al netto degli ammortamenti)		3.923,25
Risconti attivi assicurazioni (PLURIENNALI)	0,00	
Risconti attivi assicurazioni	869,48	
Risconti attivi diversi	3.033,77	
Totale Attivo		84.800.587,59
Conti d'Ordine		5.435.806,74
Disponibilità bancarie finanziamenti Ras su c/c	5.435.806,74	

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		17.809.226,21
	Riserva Contributi	205.863,81	
	Fondo Contributi energia alternativa Impianto eolico	256.947,87	
	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	355.077,24	
	Fondo Contributi Impianto Depurazione	715.969,38	
	Fondo Contributi Sistemazione Piazzali	59.127,44	
	Fondo Contributi Raccordo Ferroviario 1° lotto	1.972.938,12	
	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 Rustici Industriali	848.455,81	
	Fondo Contributi Impianto RSU	2.097.969,69	
	Fondo Contributi Rio Seddanus Comp D3	763.712,47	
VIII.	Utili (Perdite) portati a nuovo		1.760.938,49
	Utili esercizi precedenti	2.601.476,65	
	Perdite esercizi precedenti	-820.538,47	
IX.	Utile (Perdite) dell'esercizio		4.699,05
	Totale Patrimonio Netto		<u>19.631.230,58</u>
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
	1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili		0,00
	2 per imposte, anche differite		5.801.540,21
	F.do rischi per finanziamenti da restituire	73.078,94	
	F.do rischi per Iva da restituire	5.728.461,27	
	3 altri		11.509.216,09
	F.do rischi svalutazione partecipazione Tecnofice	826,28	
	F.do rischi svalutazione partecipazione Gal Monte Linas	500,04	
	F.do rischi per monitoraggio condotte	302,48	
	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	
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2012 2° Lotto	1.430.347,83	
	Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2013 2° Lotto	501.334,12	
	Totale Fondi per rischi e oneri		<u>17.310.756,30</u>
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		<u>535.918,23</u>
	TFR dipendenti	535.918,23	
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		76.813,34
	Banca di Sassari spa c/c 70061821 Fotovoltaico	76.813,34	
	5 Debiti verso altri finanziatori		0,00
	6 Acconti (anticipi da clienti)		229.610,24
	A.I.P.A. ASSOCIAZIONE INTERPROVINCIALE ALLEVATORI	800,00	
	ALL. FER. SRL	129,11	
	AURIFEX SARDEGNA DI LANGIONE ALDO	2.025,00	
	AUTOCARROZZERIA OLD TIMER DI MASTINO FRANCESCO	1.543,50	
	BONIFICHE SPA	6.000,00	
	C.I.S.A. CONSORZIO INTERCOMUNALE SALVAGUARDIA AMBIENTE	8.000,00	
	CABITZA ANTONIO	129,11	
	CABRAS PIER PAOLO	930,00	
	CABL SRL	129,11	
	CASAR SRL	294,80	
	CE.DI RUGGERI SRL	4.136,00	
	CENTRO APICOLTURA SRL	129,11	
	CHERCHI ANTONIO	258,23	
	CO.DE.TRA A RL	258,22	
	CO.ME.SAL. DI MOCCI EUGENIO SNC	129,11	
	COLOR TEKNA SNC	129,11	
	COMMERCIALE MONTE LINAS SRL	5.464,00	
	COMUNE DI GENURI	550,00	
	COMUNE DI GONNOSFANADIGA	9.073,11	
	COMUNE DI GONNOSTRAMATZA	186,42	
	COMUNE DI MASULLAS	1.534,39	
	COMUNE DI NURALLAO	103,26	
	COMUNE DI NURAMINIS	3.872,19	

CIP MC-V

COMUNE DI SAN GAVINO MONREALE	1.055,57	
COMUNE DI SEGARIU	1.714,22	
COMUNE DI TULI	234,26	
COMUNE DI USSARAMANNA	813,11	
CONCAS ARCH. MARCO	2.826,00	
CONGIA SANDRO CARNI SARDE SRL	129,11	
CONSORZIO PER IL NUCLEO DI INDUSTRIALIZZAZIONE DEL	525,00	
CONSUNET SRL	129,11	
CP. COM. SRL	3.024,00	
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	
HAPPY DOGS CENTRO EDUCATIVO CINOFILO VILLACIDRESE	200,00	
IDEAS SAS DI STEFANO BOI & C.	106,01	
IMPRESA GESUINO CARIA	258,22	
IN.SA.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	
MA.RI. DI MARONGIU RITA	258,22	
MACAR SRL	129,11	
MANCA PIETRO	129,11	
MARROCCU FERNANDO	129,89	
MUREDDU GIUSEPPE	74,22	
NUOVA SCAINI	436,15	
OFFICINA MECCANICA DI LISCI GIANLUIGI	4.128,00	
OLEIFICIO PETTAU & 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 ITTICI SRL	258,00	
PRONTO CASA MANUTENZIONI DI BOI-CASTI- MASCIA	3.070,00	
S.G.F. DI SANDRO BRUNO MOTTINELLI	258,22	
SATU GIOVANNI	129,11	
SALUMIFICIO MONTE LINAS F.LLI DEIDDA	129,11	
SANNERIS SALVATORE	258,23	
SAR-MED SRL	1.855,47	
SARDA EPS DI MAURIZIO CINUS E C SAS	6.163,20	
SARDA SERVICE CATERING SRL	129,11	
SARDEGNA AGRENERGIA 2 SRL	5.000,00	
SARDEGNA SOTTOZERO DI SCANO A. ANGELO	3.360,22	
SARDEGNA SOTTOZERO SRL	129,11	
SARDINIA AMBIENTE SRL	497,65	
SARDINIAN FOODS SRL	378,77	
SCANO IVO "FALEGNAMERIA ARTIGIANA"	258,23	
SOC. COOP. ENOLEARIA MONTE LINAS	130,45	
SOC. COOP. ENOLEARIA MONTE LINAS IN L.C.A.	129,11	
SOLEVA CREATIVE SRL	1.280,00	
SOLLUXIA SRL	10.000,00	
SPESA INTELLIGENTE SPA	2.000,00	
TECNAGRES SRL	1.032,91	
TEKNOLEGNO STRUTTURE SRL	129,11	
TIR TRASPORTI DI AMEDEO USAI & C. SNC	4.128,00	
TIRRENA COSTRUZIONI SRL	129,11	
UTENSILFERRAMENTA SRL	267,00	
VEGA ALIMENTARE SRL	258,00	
VILL. CARNI SNC	293,70	
VIVERE IL LEGNO SNC	129,11	
7 Debiti verso Fornitori		2.914.698,00
ABBANOA SPA	876.017,84	
ANAS SPA UFFICIO DI COMPETENZA COMPARTIMENTO VIA	61,98	
ARIONLINE SRL	851,40	
CO.PAR.M. SRL	10.781,14	
CO.SA.CO. SRL	2.130,94	
COS.MA. SAS DEL GEOM. GIANNI MASTINO	10.772,60	
DERAT DISINFESTAZIONI DI MASSIMO DEIDDA	664,00	
DI VINCENZO SPA	660,00	
E.M.I. SRL ELETTRICA MERIDIONALE IMPIANTI	25.842,06	
ECOSARDEGNA SRL	63.118,71	
ELETTROSARDEGNA SI PIBIRI ANNALISA SAS	3.972,19	
EN.AL. SRL	9.600,00	
ENGES DI GIANGIACOMO CONTINI E C. SAS	3.000,00	
FARO DI SICUREZZA ITALIANA SRL	152,16	
FCP SRL FARCI CAV. PAOLO COSTRUZIONI TECNOLOGICHE	1.961,89	
FO.ME.TAL. SARDA DI TOLA SNC	911,82	
GRANSOLE VILLACIDRO SRL	24,12	
IN.D.AL. INFISSI	192,00	
INAZ SRL UNIPERSONALE	274,50	
ISFOR API	1.898,69	
LINEA VERDE SAS DI PINNA G. SALVATORE	249,00	
MASTERPRINT DI CARTA ENRICO	56,12	
NEW CENTER COPY SNC	1.279,89	
ORRU' MATTEO.	1.903,20	
POINT CAR SERVICE DI PIBIRI MARCO & C. SAS	938,28	
S.A.I.B.O. SRL	15.558,53	
SICU.RE. SRL	2.196,00	
SICUR.ANT. SRL	115,78	
SLTZIA & C. SNC	348,35	
TELECO SPA	17.182,00	

CIP MC-V

TELECOM ITALIA SPA	7.398,49	
THYSSENKRUPP ELEVATOR ITALIA SPA	181,90	
TISCALI ITALIA SPA	36.309,25	
VILLASERVICE SPA	1.037.974,45	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2013 - VILLASERVICE SPA	594.802,12	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2013 - AGRI NEB SNC	190,91	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2013 - AMATUCCI ANDREA	62.400,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2013 - AREA JOB SPA AGENZIA PER IL LAVORO	7.195,36	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2013 - ARU MARIA LAURA	6.250,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2013 - AXPO SPA	16.189,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2013 - BEGLIUTTI ANTONIO	4.005,90	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2013 - COS.MA. SAS DEL GEOM. GIANNI MASTINO	8.830,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2013 - GHIGLIERI PAOLA	1.525,07	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - COOP GENERAL SERVICE C.S.G. SOC.COOP	1.592,67	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - ENEL ENERGIA SPA US	507,52	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - FATICONI SPA	32,45	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - GSE SPA	37,47	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - HAL SOFTWARE SAS DI A.SCIOLA E C.	250,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - INAZ SRL US	300,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - ISFOR API	414,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - LASSANDRO ROBERTO	64.182,45	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - NUOVA SICURVIS SRL	500,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - QUADRISAR SRL	1.900,00	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - SAIBO SRL	493,85	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - TJODIA MAURO	4.229,94	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - VILLASERVICE SPA	74,24	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - VINCIS AVV. FRANCESCO	3.763,04	
Fornitori c/ Fatture da ricevere 2012 - VODAFONE OMNITEL NV	453,33	
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		28.646,65
Erario c/ ritenute dipendenti cod. 1001	13.339,24	
Erario c/ Debiti Ires	10.600,25	
Erario c/ ritenute co.co.co cod. 1004	246,13	
Erario c/ ritenute lavoro autonomo cod. 1040	1.331,97	
Erario c/ COD. 3802 ADDIZIONALE REGIONALE	120,78	
Erario c/ COD. 3848 ADDIZIONALE COMUNALE	39,28	
COMUNE DI CAGLIARI - TARES	1.069,00	
COMUNE DI VILLACIDRO - TARES	1.900,00	
13 Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		24.446,82
Inps c/ gestione autonomia separata contributi	310,00	
Inpdap	24.036,18	
Inpdap Direzione Centrale Credito	100,64	
14 Altri debiti		513.684,13
Dipendenti c/ competenze	23.679,68	
Dipendenti c/ liquidazioni	6.200,00	
Debiti v/ amministratori Pres. Giorgio Danza	165,30	
Debiti v/ amministratori Mereu Marcello	253,12	
Debiti v/ amministratori Sulcis Mariano	134,28	
AVIS - SEZIONE COMUNALE DI VILLACIDRO	19,20	
C.G.I.L.	16,92	
COMUNE DI SELEGAS	187,42	
COMUNE DI VILLACIDRO	261.775,39	
CONDOMINIO VIA ROVERETO 10 CAGLIARI	1.104,00	
Ente Acque della Sardegna	3.098,74	
FINDICI	10,00	
LODDO NICOLO'	4.359,00	
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	52.827,10	
UIL FPL PROVINCIALE	37,91	
VILLASERVICE SPA	144.130,96	
CIRCOLO CULTURALE ARCI VILLACIDRO	180,00	
COMUNE DI ARBorea	1.452,02	
COMUNE DI CABRAS	8.908,04	
COMUNE DI DOMUS DE MARIA	599,39	
COMUNE DI ELMAS	1.904,02	
COMUNE DI GESTURI	249,20	
COMUNE DI GONNOSTRAMATZA	189,68	
COMUNE DI MASULLAS	33,13	
COMUNE DI SELEGAS	190,00	
COMUNE DI VILLASPECIOSA	54,98	
ECOTECNICA SRL	1.032,91	
PROVINCIA DI CAGLIARI	61,99	
SCANO DINO	829,35	
totale		3.787.899,18
- 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		739.614,43
Banca di Sassari spa c/c 70061821 Fotovoltaico	739.614,43	
5 Debiti verso altri finanziatori		7.655.971,80
Debiti v/ Ras - Infrastrutture sub comparto Commerciale	5.235.915,88	
Debiti v/ Ras - Impianto Trattamento recupero acque reflue uso Ind.le (depuratore)	2.410.006,87	
Debiti v/ Ras - Impianto pilota solare termodinamica a conc.	10.049,05	
6 Acconti (anticipi da clienti)		0,00
7 Debiti verso Fornitori		242.140,34
Depositi cauzionali ALL.FER. SRL	500,00	
Depositi cauzionali BIASIOLI 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 CABRAS PIERPAOLO	750,00	
Depositi cauzionali COS.MA. SAS DEL GEOM. GIANNI MASTINO	6.000,00	
Depositi cauzionali F.S.S. DI STERI SALVATORE	15.700,00	
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	5.236,80	

CIP MC-V

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 ONNIS MASSIMO E MOI ROBERTO	4.462,50	
Depositi cauzionali PRONTO CASA MANUTENZIONI DI BOI - CASTI - MASCIA	7.650,00	
Depositi cauzionali S.A.I.B.O. SRL	30.000,00	
Depositi cauzionali SARDEGNA SOTTOZERO SRL	5.658,50	
Depositi cauzionali SOLLA EMILIO & FIGLI SRL	4.250,00	
Depositi cauzionali UNICOSSMO 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		8.637.726,57
Totale Debiti		12.425.625,75
E RATEI E RISCONTI (con indic. dell'aggio sui prestiti e al netto degli ammortamenti)		34.897.056,73
Risconti passivi pluriennali diritto sup trentennale	998.092,09	
Risconti passivi pluriennali diritto sup ventennale	305.325,86	
Risconti passivi pluriennali Ricavi e affitti Immobili Ind. II e civili	13.915,86	
Risconti passivi pluriennali concessione ventennale uso sottosuolo	572,09	
Risconti passivi DIVERSI	319,30	
Risconti passivi Contributi Rustici Industriali 2005	16.538,41	
Risconti passivi Contributi Infrastrutture Aree Irev	30.494,59	
Risconti passivi Contributi Imp. Depuraz. Comparto Denitrificazione	123.461,57	
Risconti passivi Contributi Imp. Anaerobico	993.750,84	
Risconti passivi Contributi Fabbriati Industriali ex- Snia	383.168,18	
Risconti passivi Contributi Strada Svincolo SP 4.9 Comparto D4	103.880,33	
Risconti passivi Contributi Strada Svincolo SP 4.9 Comparto Servizi	103.880,33	
Risconti passivi Contributi Fabbriati Industriali Nuova Casar	1.346.621,28	
Risconti passivi Contributi Impianto Smalimento 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 2006	3.007,33	
Risconti passivi Contributi Compl. Infr. Ampl. Imp. El. Comp. D3	335.758,76	
Risconti passivi Contributi Mercato Ortofrutticolo	2.065.971,85	
Risconti passivi Contributi Piattaforma Raccolta differenziata	1.315.012,90	
Risconti passivi Contributi Rustico Ind. Ie 6° Lotto	301.539,48	
Risconti passivi Contributo Strada Muntangia	120.715,89	
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. Aree Irev D4 strade	1.005.416,90	
Risconti passivi Compl. Infr. Aree 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	3.049,12	
Risconti passivi Mercato Ortofrutticolo 2010	25.534,60	
Ratei passivi interessi mutui	1.125,18	
Ratei passivi	1.396,36	
Risconti passivi Adeguamento Raccordo Ferroviario Santuri /Comp.to	2.907.121,71	
Risconti passivi Contributi Recupero Complesso Ex-Snia	1.114.697,01	
Risconti passivi Contributi monitoraggio condotte	388.203,74	
Risconti passivi Contributi Impianto di illuminazione pubblica	364.584,88	
Risconti passivi Infrastrutture Comparto 1 Ex Snia anno 2012-13	134.136,51	
Risconti passivi Condotta Fognaria San Gavino anno 2012	9.451,71	
Risconti passivi Condotta Fognaria San Gavino anno 2013	2.841,39	
Risconti passivi Amplamento Linea biologica 2013	3.754.291,48	
Totale Passivo		84.800.587,59
Conti d'ordine		5.435.806,74
Disponibilità bancarie finanziamenti Ras su c/c	5.435.806,74	
CONTO ECONOMICO		
A VALORE DALLA PRODUZIONE		2.656.517,20
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
Ricavi vendite altri servomezzi (energia elettrica)	15.272,53	
Proventi da locazione via Rovereto Cagliari	11.421,55	
Canoni concessione superficie piazzale z.l.	2.772,00	
Proventi da noleggio attrezzature diverse	632,10	
Proventi da affitto centro servizi	13.771,60	
Concessione annuale diritto di superficie e servizi	10.285,37	
Proventi annuali attraversamento ferroviario	337,29	
Affitto ramo d'azienda Villaservice	671.015,30	
Proventi da conc. Suolo per segnaletica	1.078,10	
Ricavi vendite lotti industriali	640,00	
Concessione trentennale diritto di superficie e servizi	45.524,67	
Concessione ventennale diritto di superficie e servizi	849,18	
Ricavi affitti immobili industriali e civili	181.032,27	
Ricavi per locazione in forma di residence Centro servizi	16.700,00	
Ricavi per locazione per corsi di formazione professionale	30.550,00	
Ricavi per chiusura, post-gestione e ricostruzione discarica e implementazione impianto	1.654.635,24	
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		11.360,56
Capitalizzazione spese personale - ampliamento Impianto RSU	8.519,17	
Capitalizzazione spese personale - cond. Fognaria San Gavino	2.841,39	
5 Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio)		520.391,62
Rimborsi assicurativi	2.480,00	
Rimborsi e concorsi diversi da terzi	3.771,81	
Rimborso energia elettrica c/o impianti e fabbricati	128.609,26	
Rimborso spese per consulenze tecniche e ammin.ve	4.437,00	

CIP MC-V

Rimborso spese utenze idriche e fognarie	236,25	
Altri ricavi e proventi	3.001,81	
Proventi da penali su rescissioni contrattuali	436,90	
Q.ta Contributo Manutenzione biennale Raccordo Ferroviario (c/ esercizio)	12.090,47	
Contributi c/ esercizio creazione lotti funzionali	3.410,00	
Contributi smaltimento amianto	3.630,00	
Incentivi per produzione fonti alternative	71.165,82	
Q.ta Contributo c/ impianti complesso ex-Snia	17.508,33	
Q.ta Contributo c/ impianti Rustici Ind.le 6° Lotto	10.833,76	
Q.ta Contributo c/ impianti Rustici Ind.le 2005	670,47	
Q.ta Contributo c/ impianti Impianto Infrastr. Aree Irev	5.504,65	
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	1.027,82	
Q.ta Contributo c/ impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Comparto D.4	1.027,82	
Q.ta Contributo c/ impianti Compl. Infr. Aree Irev D.4 - strade	10.869,37	
Q.ta Contributo c/ impianti Rustici Ind.le 2006	114,70	
Q.ta Contributo c/ impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,18	
Q.ta Contributo c/ impianti Strada Muntaglia	982,19	
Q.ta Contributo c/ impianti Compl. Infr. Ampli. Elettr. CD3	10.440,44	
Q.ta Contributo c/ impianti Compl. Infr. Ampli. Elettr. CD3 2010	47,04	
Q.ta Contributo c/ impianto Illuminazione pubblica	9.594,34	
Q.ta Contributo c/ impianto Infrastrutture Comparto 1 Ex Snia anno 2012	1.868,66	
Q.ta Contributo c/ impianto Infrastrutture Comparto 1 Ex Snia anno 2013	202,49	
Q.ta Contributo c/ impianto Adeguamento Raccordo ferroviario	59.329,01	
Plusvalenze alienazione beni patrimoniali	495,67	
Totale Valore della produzione		3.188.269,38
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.147,83
Materiale di consumo e cancelleria	2.644,40	
materiali per servizi gestione beni produzione	209,81	
beni manutenzione biennale raccordo ferroviario	1.195,04	
beni per autovetture	98,58	
7 per servizi		572.986,50
Assistenza software e hardware	4.828,23	
Altri costi per servizi	133,58	
Canoni manutenzione macchine ufficio apparecchi. E software	14.430,19	
Canoni manutenzione periodiche	1.677,30	
Carburanti automezzi	456,81	
Carburanti autovetture	226,51	
carburanti esercizio opere consortili	1.416,81	
Collaborazioni manutenzione biennale raccordo ferroviario	9.360,08	
Co.co.co. Compensi e spese sindaci revisori	8.285,66	
Compensi al sindaco	12.358,18	
Compensi e rimborsi spese amministratori (coccodrillo e gettoni occasionali)	12.959,97	
Condominio via Rovereto	1.104,00	
Energia Elettrica	163.960,04	
Energia Elettrica via Rovereto	680,51	
Gettoni presenza amministratori	2.752,74	
Inail Amministratore	87,43	
Inail coccodrillo	587,44	
servizi e gestione beni della produzione	1.054,34	
Indennità di missione e spese viaggio amministratore	2.521,47	
Legali e notari	116.741,91	
Manutenzioni varie	72.717,25	
Manutenzioni autovetture	175,00	
Oneri personale interinale	20.350,66	
Oneri consulenze e speciali incarichi	34.565,18	
Oneri previdenziali amministratori	1.733,26	
Oneri manutenzione biennale raccordo ferroviario	1.535,85	
Postali e affrancature	1.774,15	
Prestazioni occasionali	2.841,89	
Premi di assicurazione automezzi	638,86	
Premi di assicurazione autovetture	1.144,27	
Pubblicità e promozione	711,34	
Rimborso spese viaggio al sindaco	1.893,14	
Spese per attività produttive consorzio	1.617,83	
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	34.727,83	
Servizi di vigilanza	6.833,86	
Servizi e costi per automezzi (ded)	118,78	
Servizi e costi per autovetture	131,20	
Servizi telefonici telegrafici telex	3.404,44	
Spese cellulari	3.647,46	
Spese condominiali e pulizia	19.887,00	
Spese di rappresentanza	363,97	
Spese servizio cassa commissioni bancarie	11,54	
Corsi di formazione e aggiornamento personale	6.539,74	
8 per godimento di beni di terzi		0,00
9 per il personale		787.963,47
a) salari e stipendi		593.592,51
Retribuzioni	529.477,28	
Retribuzioni arretrate	5.182,99	
Rateo 14a mensilità	20.528,06	
Premio di produttività	37.118,88	
Ferie e permessi	1.285,90	
b) oneri sociali		142.105,11
Oneri sociali su retribuzioni	137.661,45	
Premio Inail personale dipendente	4.443,66	
c) trattamento di fine rapporto		52.265,85
Accantonamento al F.do Tfr	49.521,81	
Indennità di liquidazione	2.744,04	
d) trattamento di quiescenza e simili		0,00
e) altri costi		0,00
10 ammortamenti e svalutazioni		1.417.766,31
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.860,00
Amm.to spese di pubblicità da ammortizzare	1.160,00	
Amm.to software	1.700,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.362.376,06

CIP MC-V

Amm.to fabbricati ind.li - in funzione	85.079,53		
Amm.to capannoni ind.li	1.333,64		
Amm.to fabbricati sociali	3.281,92		
Amm.to Centro servizi (fabbricati civili) - in funzione	55.266,05		
Amm.to Mobili arredi e macch. Ufficio elettroniche	2.422,40		
Amm.to Autovetture	418,75		
Amm.to Attrezzature varie	1.323,23		
Amm.to Sistemazione piazzali	1.105,26		
Amm.to Raccordo ferroviario 1° lotto	58.426,28		
Amm.to Raccordo ferroviario 2° lotto	291.956,17		
Amm.to Edifici Rustici Ind.li	84.784,67		
Amm.to Rustici Ind.li 6° Lotto	10.833,76		
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 Irev e Strada Comparto D.4	34.433,42		
Amm.to Macchine uff. elettroniche	2.057,00		
Amm.to Impianto Antintrusione	405,00		
Amm.to Compl. Infrastr. Ampl. Elettr. Comp. D3	14.635,83		
Amm.to Impianto condizionamento	3.495,97		
Amm.to Beni Strum. Di valore inf. A E 516.46	259,40		
Amm.to Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso	77.855,51		
Amm.to Recupero Complesso Ex-Snia	19.864,06		
Amm.to Impianto Illuminazione pubblica (stralcio raccordo)	9.642,76		
Amm.to Impianto Fotovoltaico	90.637,68		
Amm.to Collegamento viario Comp. D3 Strada Muntangia	982,19		
Amm.to Infrastrutture Comp. SG	2.482,78		
Amm.to Adeguamento Raccordo ferroviario	59.329,01		
Amm.to Rete Telematica	39.345,40		
Costi per ribaltamento ammortamenti	408.662,65		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide		52.530,25	
Svalutazione crediti commerciali	52.530,25		
11 variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussidi, di consumo e merci			277,12
Rimanenze Iniziali aree industriali e prodotti finiti	2.971.650,02		
Rimanenze finali aree industriali e prodotti finiti	-2.971.372,90		
12 accantonamenti per rischi			0,00
13 altri accantonamenti			501.334,12
Accantonamenti per costi di chiusura e post-gestione discarica	501.334,12		
14 oneri diversi di gestione			202.583,98
Altri tributi minori	2.466,18		
Tares Comune di Villacidro	2.660,00		
Tares Comune di Cagliari	1.069,00		
Periodici, pubblicazioni, q.te associative	1.911,30		
Tasse circolazione e bolli su automezzi	50,42		
Tasse circolazione e bolli su autovetture	217,40		
Imu Villacidro	178.903,00		
Imu Cagliari	2.249,00		
*Quote adesione organi associativi	11.000,00		
Multe e sanzioni	2.057,16		
Arrotondamenti passivi	0,52		
Totale Costi della produzione		<u>3.487.059,33</u>	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			-298.789,95
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			333.826,93
a) da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/anti 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		13.137,58	
Rendita Pronti contro Termine	13.137,58		
d) diversi dal prec., con ind. di quelli da controllate/anti e coll.		320.689,35	
Interessi attivi depositi bancari	233.323,41		
Interessi attivi su crediti	87.365,94		
17 Interessi ed altri oneri finanziari			11.261,62
Interessi passivi su mutui	10.930,33		
Interessi passivi su altri debiti	331,29		
17-bis utili e perdite su cambi			0,00
Totale		<u>322.565,31</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 partec.		0,00	
19 svalutazioni			306,30
a) di partecipazioni		306,30	
Svalutazione partecipazioni	306,30		
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>-306,30</u>	
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 proventi (con ind. delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscr. al n.5)			87.177,57
Altri proventi straordinari	32.214,47		
Sopravvenienze attive	54.960,46		
Arrotondamenti attivi	2,64		
21 oneri (con ind. delle minusv. da alien. non iscr. al n.14 e delle imposte di prec.es.)			4.583,58
Sopravvenienze passive	4.583,58		
Totale delle partite straordinarie		<u>82.593,99</u>	
Risultato prima delle imposte			106.063,05
22 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			101.364,00
a) Correnti		101.364,00	
Irap	6.515,00		
Ires	94.849,00		
23 Utile (Perdita) dell'esercizio			4.699,05

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 31/12/2013
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 31/12/2013,
approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio Industriale Provinciale
Medio Campidano - Villacidro nella riunione del 19 giugno 2014 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>		84.800.588
<u>PASSIVITA'</u>		65.169.358
<u>PATRIMONIO NETTO</u>		
- Capitale Sociale	23.757	
- Riserve	17.821.836	
- Utili (perdite) portati a nuovo	1.780.938	
- Utile (perdita) dell'esercizio	4.699	19.631.230
Totale passività e netto		84.800.588

CONTI D'ORDINE

e

5.435.807**CONTO ECONOMICO**

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

VALORE DELLA PRODUZIONE	3.188.269
COSTI DELLA PRODUZIONE	3.487.059

DIFFERENZA	(298.790)
SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	322.565
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(306)
SALDO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	82.594

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	106.063
IMPOSTE CORRENTI	(101.364)

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	<u>4.699</u>

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 alla 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, come già rilevato nei pareri formulati per gli esercizi precedenti, l'ammontare complessivo dei crediti permane di valore molto significativo e comunque in grado di incidere notevolmente sulla situazione finanziaria a breve del Consorzio. Il Collegio, raccomanda di procedere senza indugio, come già suggerito nella relazione al bilancio 2012, alla redazione e all'aggiornamento di un prospetto dei crediti, dal quale poter riscontrare con evidenza, quelli esigibili, quelli di dubbia esigibilità e quelli non esigibili. E' evidente che solo una disamina dettagliata dei singoli crediti fornisca informazioni idonee ad esprimere un giudizio adeguato sulla consistenza del fondo destinato ad accogliere le potenziali perdite sui crediti dell'ente.

Facendo seguito a quanto sopra riportato, si consiglia anche di aggiornare costantemente la tabella da cui far emergere l'aggiornamento del contenzioso attivo e passivo esistente. Il Collegio pone ancora una volta in evidenza che le posizioni creditorie vantate dal Consorzio nei confronti della società Villaservice S.p.A. e della società Abbanoa s.p.a. risultano particolarmente consistenti e pone altresì l'accento sul rischio insito nella concentrazione di crediti in capo a due debitori. Si conferma quindi, anche in questa sede, la necessità di una veloce ed efficace azione di riscossione del credito.

Il Collegio rimarca inoltre che la differenza tra valore e costi della produzione è, anche nell'esercizio in esame, negativa.

Il Collegio ricorda, infine, che l'attività del Consorzio è stata gestita per una parte dell'esercizio 2013 da un Commissario nominato dalla Regione Sardegna

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 ciascun 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 CONTABILITÀ

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.

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

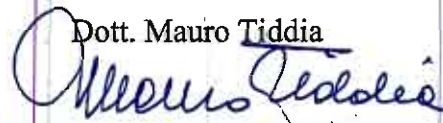
chiuso al 31/12/2013 non emergono rilievi o riserve, possiamo attestare che lo stesso è conforme alle risultanze delle scritture contabili ed è stato redatto nel rispetto delle disposizioni di legge in materia.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, pertanto, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione da parte dell'Assemblea dei Consorziati del bilancio chiuso al 31/12/2013, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Villacidro, 27 giugno 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Mauro Tiddia



Dott. Antonio Begliutti



Dott. Nicolò Loddo

