



***CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE  
MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO***



**BILANCIO CONSUNTIVO  
AL 31.12.2015**

**APPROVATO DALL'ASSEMBLEA GENERALE CON DELIBERAZIONE  
NR. 07 DEL 09.12.2016**

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

BILANCIO AL 31.12.2015

STATO PATRIMONIALE	2015	2014	variazione
<b>ATTIVO</b>			
<b>A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I. Immobilizzazioni Immateriali</b>			
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	580,00	-580,00
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	1.250,03	833,33	416,70
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
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<u>1.250,03</u>	<u>1.413,33</u>	<u>-163,30</u>
<b>II. Immobilizzazioni Materiali</b>			
1 Terreni e fabbricati	6.605.655,72	6.922.735,15	-317.079,43
2 Impianti e macchinario	44.336.507,14	41.489.341,41	2.847.165,73
3 Attrezzature industriali e commerciali	2.980,76	3.857,74	-876,98
4 Altri beni	274.030,79	267.196,08	6.834,71
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	4.659.212,65	7.241.400,94	-2.582.188,29
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<u>55.878.387,06</u>	<u>55.924.531,32</u>	<u>-46.144,26</u>
<b>III. Immobilizzazioni Finanziarie</b>			
1 Partecipazioni:	11.408,93	11.408,93	0,00
a) in imprese controllate	0,00		0,00
b) in imprese collegate	10.008,00		0,00
c) in imprese controllanti	0,00		0,00
d) in altre imprese	1.400,93		0,00
2 Crediti	0,00	0,00	
- esigibili oltre 12 mesi			
a) verso imprese controllate	0,00		0,00
b) verso imprese collegate	0,00		0,00
c) verso controllanti	0,00		0,00
d) verso altri	0,00		0,00
totale	0,00		0,00
- esigibili entro 12 mesi			
a) verso imprese controllate	0,00		0,00
b) verso imprese collegate	0,00		0,00
c) verso controllanti	0,00		0,00
d) verso altri	0,00		0,00
totale	0,00		0,00
3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
4 Azioni proprie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	<u>11.408,93</u>	<u>11.408,93</u>	<u>0,00</u>
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<u>55.891.046,02</u>	<u>55.937.353,58</u>	<u>-46.307,56</u>
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I. Rimanenze</b>			
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	2.938.715,40	2.938.715,40	0,00
5 Acconti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Rimanenze</b>	<u>2.938.715,40</u>	<u>2.938.715,40</u>	<u>0,00</u>
<b>II. Crediti</b>			
- esigibili entro 12 mesi			
1 verso Clienti	9.087.839,54	12.322.803,27	-3.234.963,73
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	211.816,04	154.931,02	56.885,02
4-ter Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5 verso altri	141.242,67	178.649,47	-37.406,80
<b>totale</b>	<u>9.440.898,25</u>	<u>12.656.383,76</u>	<u>-3.215.485,51</u>
- esigibili oltre 12 mesi			

**CONSORZIO INDUSTRIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO**

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
4-ter Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5 verso altri	573.296,76	524.572,43	48.724,33
<b>totale</b>	<b>1.528.742,42</b>	<b>1.480.018,09</b>	<b>48.724,33</b>
<b>Totale Crediti</b>	<b>10.969.640,67</b>	<b>14.136.401,85</b>	<b>-3.166.761,18</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
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	0,00	0,00
<b>Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
1 Depositi bancari e postali	15.010.535,02	15.414.211,75	-403.676,73
2 Assegni	0,00	0,00	0,00
3 Denaro e valori in cassa	734,29	661,56	72,73
<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>15.011.269,31</b>	<b>15.414.873,31</b>	<b>-403.604,00</b>
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>28.919.625,38</b>	<b>32.489.990,56</b>	<b>-3.570.365,18</b>
<b>D. RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.023,14</b>	<b>3.278,90</b>	<b>-255,76</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>84.813.694,54</b>	<b>88.430.623,04</b>	<b>-3.616.928,50</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>A PATRIMONIO NETTO</b>			
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	1.788.742,97	1.785.637,54	3.105,43
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio	8.252,37	3.105,43	5.146,94
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>19.642.588,38</b>	<b>19.634.336,01</b>	<b>8.252,37</b>
<b>B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2 per imposte, anche differite	5.211.680,87	5.211.680,87	0,00
3 altri	11.497.766,37	12.318.069,29	-820.302,92
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>16.709.447,24</b>	<b>17.529.750,16</b>	<b>-820.302,92</b>
<b>C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>612.584,55</b>	<b>580.555,97</b>	<b>32.028,58</b>
<b>D DEBITI</b>			
- 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	80.886,20	78.823,47	2.062,73
5 Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
6 Acconti (anticipi da clienti)	202.845,17	230.579,86	-27.734,69
7 Debiti verso Fornitori	2.778.224,94	4.148.961,91	-1.370.736,97
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	95.569,29	98.469,32	-2.900,03
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.268,17	27.789,28	-1.521,11
14 Altri debiti	356.345,27	1.566.850,50	-1.210.505,23
<b>totale</b>	<b>3.540.139,04</b>	<b>6.151.474,34</b>	<b>-2.611.335,30</b>
- 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	579.904,76	660.790,96	-80.886,20

5 Debiti verso altri finanziatori	5.681.673,76	9.027.421,20	-3.345.747,44
6 Acconti (anticipi da clienti)	190.621,59	0,00	190.621,59
7 Debiti verso Fornitori	0,00	232.920,34	-232.920,34
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
<b>totale</b>	<b>6.452.200,11</b>	<b>9.921.132,50</b>	<b>-3.468.932,39</b>
<b>Totale Debiti</b>	<b>9.992.339,15</b>	<b>16.072.606,84</b>	<b>-6.080.267,69</b>
<b>E RATEI E RISCONTI</b>	<b>37.856.735,22</b>	<b>34.613.374,06</b>	<b>3.243.361,16</b>
<b>Totale Passivo</b>	<b>84.813.694,54</b>	<b>88.430.623,04</b>	<b>-3.616.928,50</b>
Conti d'ordine	3.942.647,20	4.046.795,78	-104.148,58

**CONTO ECONOMICO**

<b>A VALORE DALLA PRODUZIONE</b>			
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.800.058,62	2.599.293,11	-799.234,49
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	2.321,98	41.933,18	-39.611,20
5 Altri ricavi e proventi	1.166.659,12	488.532,14	678.126,98
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>2.969.039,72</b>	<b>3.129.758,43</b>	<b>-160.718,71</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.818,37	6.025,93	-1.207,56
7 per servizi	617.283,51	841.507,72	-224.224,21
8 per godimento di beni di terzi	201,20	0,00	201,20
9 per il personale	789.156,30	804.008,67	-14.852,37
a) salari e stipendi	593.724,04		0,00
b) oneri sociali	143.938,09		0,00
c) trattamento di fine rapporto	51.494,17		0,00
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00
e) altri costi	0,00		0,00
10 ammortamenti e svalutazioni	917.405,14	949.670,24	-32.265,10
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.413,30		0,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	869.129,71		0,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide	46.862,13		0,00
11 variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussid. di consumo e merci	0,00	32.657,50	-32.657,50
12 accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13 altri accantonamenti	0,00	191.770,00	-191.770,00
14 oneri diversi di gestione	293.444,68	327.811,63	-34.366,95
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>2.622.309,20</b>	<b>3.153.451,69</b>	<b>-531.142,49</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>346.730,52</b>	<b>-23.693,26</b>	<b>370.423,78</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15 proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16 altri proventi finanziari	255.853,18	254.518,74	-254.518,74
a) da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/anti e coll.	0,00		0,00
b) da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00
c) da titoli i. nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni	0,00		0,00
d) diversi dai prec., con ind. di quelli da controllate/anti e coll.	255.853,18		0,00
17 interessi ed altri oneri finanziari	7.289,50	9.811,67	-2.522,17
17-bis utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>248.563,68</b>	<b>244.707,07</b>	<b>3.856,61</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18 rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00
c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partec.	0,00		0,00
19 svalutazioni	0,00	574,65	-574,65
a) di partecipazioni	0,00		0,00
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecip.	0,00		0,00

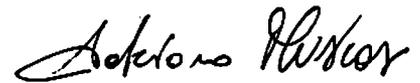
CONSORZIO INDUSTRIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO

Totale delle rettifiche		<u>0,00</u>	<u>-574,65</u>	<u>574,65</u>
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20 proventi		1.645,41	21.117,66	-19.472,25
21 oneri		<u>400.250,24</u>	<u>54.500,39</u>	<u>345.749,85</u>
Totale delle partite straordinarie		<u>-398.604,83</u>	<u>-33.382,73</u>	<u>326.277,60</u>
Risultato prima delle imposte		196.689,37	187.056,43	9.632,94
22 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		188.437,00	183.951,00	4.486,00
a) Correnti	188.437,00			
b) Differite	0,00			
23 Utile (Perdita) dell'esercizio		8.252,37	3.105,43	5.146,94

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

Il Legale Rappresentante

Adriano Muscas



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 31/12/2015

**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;
- 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 8.252,37.

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.

Si precisa che ai sensi del principio contabile OIC 16 è stato scorporato dal valore dei fabbricati il valore dei relativi terreni sulla base del valore di acquisto e/o del valore di stima, mentre i corrispondenti fondi di ammortamento sono stati riclassificati quali fondi ripristino e bonifica ambientale degli stessi terreni.

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		2015	2014	variazione
1 Costi di impianto e di ampliamento		0,00	0,00	0,00
2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0,00	580,00	-580,00
Costi di pubblicità	9.100,00			
meno F.do amm.to	-9.100,00	0,00		
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	0,00	0,00
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1.250,03	833,33	416,70
Licenza utilizzo Software	56.809,33			
meno F.do amm.to	-55.559,30	1.250,03		
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
Provisi RSU	321.601,89			
meno F.do amm.to	-321.601,89	0,00		
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>1.250,03</b>	<b>1.413,33</b>	<b>-163,30</b>

Sono stati a suo tempo 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 di 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.

Immobiliazioni Materiali		2015	2014	variazione	
1 Terreni e fabbricati		6.605.655,72	6.922.735,15	-317.079,43	
Terreni in concessione diritto di superficie		489.230,73			
meno F.do amm.to		0,00	489.230,73		
Terreni - Fabbricati industriali		135.371,71	135.371,71		
Fabbricati industriali	3%	2.700.611,30			
meno F.do amm.to		-1.087.191,80	1.613.419,50		
Terreni - Capannoni industriali		12.050,50	12.050,50		
Capannoni industriali	3%	266.354,05			
meno F.do amm.to		-262.110,91	4.243,14		
Terreni - Fabbricati sociali		27.836,57	27.836,57		
Fabbricati sociali	3%	111.346,30			
meno F.do amm.to		-53.837,32	57.508,98		
Terreni - Fabbricati civili (Centro Servizi)		8.529,81	8.529,81		
Fabbricati civili (Centro Servizi)	3%	1.833.671,66			
meno F.do amm.to		-1.343.831,04	489.840,62		
Fabbricati impianto smaltimento rifiuti R.S.U.	3%	401.611,73			
meno F.do amm.to		-164.914,51	236.697,22		
Terreni - Edifici Rustici Industriali		43.258,39	43.258,39		
Edifici Rustici Industriali	3%	2.788.302,42			
meno F.do amm.to		-1.675.885,00	1.112.417,42		
Terreni - Rustico industriale 6° lotto		14.994,79	14.994,79		
Rustico industriale 6° lotto	3%	346.130,37			
meno F.do amm.to		-77.772,18	268.358,19		
Terreni - Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso		65.695,20	65.695,20		
Mercato Ortofrutticolo all'ingrosso	3%	2.522.898,46			
meno F.do amm.to		-564.234,10	1.958.664,36		
Terreni - Raccordo ferroviario 2° lotto		67.538,59	67.538,59		
2 Impianti e macchinario			44.336.507,14	41.489.341,41	2.847.165,73
Fognature	5%	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%	462.841,92			
meno F.do amm.to		-390.842,90	71.999,02		
Impianto di depurazione	8%	2.389.069,30			
meno F.do amm.to		-2.366.531,28	22.538,02		
Infrastrutture aree Irev rete fognaria	5%	1.735.641,16			
meno F.do amm.to		-924.347,63	811.293,53		
Sistemazione piazzali	1%	110.525,55			
meno F.do amm.to		-25.444,99	85.080,56		
Raccordo Ferroviario 1° lotto	1-4-10%	3.873.839,52			
meno F.do amm.to		-3.731.957,00	141.882,52		
Impianto RSU parte funzionante	8%	8.896.219,04			
meno F.do amm.to		-5.396.106,40	3.500.112,64		
Impianto produzione energia alternativa		680.188,67			
meno F.do amm.to		-680.188,67	0,00		
Raccordo ferroviario 2° lotto	4%	7.231.365,47			
meno F.do amm.to		-6.751.260,43	480.105,04		
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%	4.136.905,66			
meno F.do amm.to		-2.606.250,79	1.530.654,87		
Impianto produzione energia alternativa 2° lotto	7%	1.040.267,96			
meno F.do amm.to		-1.040.113,88	154,08		
Derivazione Rio Leni vasca accumulo acqua potabile	1%	203.927,54			
meno F.do amm.to		-34.656,11	169.271,43		
Infrastrutture private comparto D3	5%	1.201.590,14			
meno F.do amm.to		-780.387,60	421.202,54		
Sub comparto 1 - fognature	5%	101.399,73			
meno F.do amm.to		-70.979,84	30.419,89		
Sub comparto 1 - acquedotti	5%	101.399,73			
meno F.do amm.to		-70.979,83	30.419,90		
Impianto depurazione comparto identificazione	4%	596.315,71			
meno F.do amm.to		-286.791,44	309.524,27		
Impianto RSU parte funzionante dal 2002	8%	18.786.443,48			
meno F.do amm.to		-7.941.271,80	10.845.171,68		
Ampliamento impianto co-co 3° lotto		992.407,75			
meno F.do amm.to		-992.407,75	0,00		
Completam. infrastrutture ampliamento comparto D3 - quota Civ	4%	365.898,26			
meno F.do amm.to		-131.723,44	234.174,82		
Completam. infrastrutture ampliamento comparto D3 - quota Vila Service	5%	228.302,94			
meno F.do amm.to		-18.264,26	210.038,68		
Strada svinc. Accesso S.P. 4.9 - Comparto D4	1%	102.752,25			
meno F.do amm.to		-15.902,55	86.849,70		
Strada svinc. Accesso S.P. 4.9 - Centro Servizi	1%	102.752,26			
meno F.do amm.to		-15.902,55	86.849,71		
Piattaforma stoccaggio rifiuti da raccolta differenziata	8%	1.619.287,13			
meno F.do amm.to		-32.298,63	1.586.988,50		
Rete telematica	20%	355.727,00			
meno F.do amm.to		-355.727,00	0,00		
Collegamento viario comparto D3 - strada Muntangia - quota Civ	1%	99.420,42			
meno F.do amm.to		-7.336,47	92.083,95		

Impianto fotovoltaico	7%	1.299.354,10			
meno F.do amm.to		-587.213,40	712.140,70		
Condotta fognaria Comune di San Gavino	5%	1.933.413,49			
meno F.do amm.to		-47.588,55	1.885.824,94		
Completam. Impianto RSU capannoni maturazione e stoccaggio compost	2%	4.696.061,58			
meno F.do amm.to		0,00	4.696.061,58		
Impianto di captazione e recupero energetico del biogas - 1° modulo	4%	2.726.825,65			
meno F.do amm.to		0,00	2.726.825,65		
Infrastrutture comparto SG	3%	99.311,19			
meno F.do amm.to		-17.379,46	81.931,73		
Completam. infrastrutture aree Irev e strade comparto D4 - strade	4%	983.812,00			
meno F.do amm.to		-241.033,94	742.778,06		
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		
Montaggio delle condotte		388.203,74			
meno F.do amm.to		0,00	388.203,74		
Impianto Illuminazione pubblica (stralcio racc.)	3%	385.710,41			
meno F.do amm.to		-38.522,62	347.187,79		
Recupero complesso ex-Snia	2%	1.324.269,53			
meno F.do amm.to		-98.969,00	1.225.300,53		
Collegamento viario comparto D3 - strada Muntangia - quota Vila Service		164.308,15			
meno F.do amm.to		-821,53	163.486,62		
Impianto antintrusione	15%	8.566,34			
meno F.do amm.to		-7.663,84	902,50		
Impianto di condizionamento	15%	73.521,25			
meno F.do amm.to		-63.620,27	9.900,98		
Adeguamento raccordo ferroviario tra Sanluri e comparto	2%	2.966.450,72			
meno F.do amm.to		-177.987,03	2.788.463,69		
Ampliamento impianto RSU - linea biologica AIA		4.207.145,77			
meno F.do amm.to		0,00	4.207.145,77		
Impianto trattamento acque reflue uso industriale		2.843.879,95			
meno F.do amm.to		0,00	2.843.879,95		
<b>3 Attrezzature industriali e commerciali</b>			<b>2.980,76</b>	<b>3.857,74</b>	<b>-876,98</b>
Attrezzature Centro servizi		257.094,11			
meno F.do amm.to		-257.094,11	0,00		
Attrezzature varie	10%	50.239,05			
meno F.do amm.to		-47.258,29	2.980,76		
<b>4 Altri beni</b>			<b>274.030,79</b>	<b>267.196,08</b>	<b>6.834,71</b>
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	150.197,69			
meno F.do amm.to		-146.283,38	3.914,31		
Mobli, arredi e macchine d'ufficio elettroniche Centro Servizi		635.833,85			
meno F.do amm.to		-635.833,85	0,00		
Mobli, arredi e macchine ufficio (elettroniche)	12%	197.533,87			
meno F.do amm.to		-195.943,76	1.590,11		
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	25%	20.504,91			
meno F.do amm.to		-13.592,41	6.912,50		
Beni strumentali di valore inf. A euro 516,46	20%	21.354,94			
meno F.do amm.to		-20.141,07	1.213,87		
<b>5 Immobilizzazioni in corso e acconti</b>			<b>4.659.212,65</b>	<b>7.241.400,94</b>	<b>-2.582.188,29</b>
Infrastrutture aree destinate a insediamenti commerciali		3.718.478,57			
meno F.do amm.to		0,00	3.718.478,57		
Impianto pilota solare termodinamica a conc.		131.454,79			
meno F.do amm.to		0,00	131.454,79		
Impianto RSU 3° modulo		166.492,87			
meno F.do amm.to		0,00	166.492,87		
Vasca polifunzionale impianto di depurazione		338.641,72			
meno F.do amm.to		0,00	338.641,72		
Opere in corso Villaservice spa		304.144,70			
meno F.do amm.to		0,00	304.144,70		
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>			<b>55.878.387,06</b>	<b>55.924.531,32</b>	<b>-46.144,26</b>

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.

		2015	2014	variazione
<b>Immobiliazioni Finanziarie</b>				
1 Partecipazioni:		11.408,93	11.408,93	0,00
a) in imprese controllate		0,00		
b) in imprese collegate	10.008,00	10.008,00		
GAL Monte Linas /partecipazioni				
c) in imprese controllanti		0,00		
d) in altre imprese		1.400,93		
TecnoFicei /partecipazioni	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		
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>11.408,93</b>	<b>11.408,93</b>	<b>0,00</b>

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

		2015	2014	variazione
<b>Rimanenze (al netto delle svalutazioni e del fondo rischi su magazzino)</b>				
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		2.938.715,40	2.938.715,40	0,00
Rimanenze finali aree industriali	2.938.715,40			
5 Accounti		0,00	0,00	0,00
<b>Totale Rimanenze</b>		<b>2.938.715,40</b>	<b>2.938.715,40</b>	<b>0,00</b>

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

### II. Crediti

		2015	2014	variazione
<b>Crediti (al netto delle svalut. e rischi su crediti)</b>				
- esigibili entro 12 mesi				
1 verso Clienti		9.087.839,54	12.322.803,27	-3.234.963,73
Clienti	2.556.290,22			
Clienti c/ Ft. Da emettere	6.826.465,21			
meno f.do svalutazione crediti	-284.566,75			
meno f.do svalutazione crediti a	-10.329,14			
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		211.816,04	154.931,02	56.885,02
Credito Iva 2015	202.950,04			
Erario c/ Crediti accounti IrES	7.906,00			
Bonus art. 1 DL 66/2013	960,00			
4-ter Imposte anticipate		0,00	0,00	0,00
5 verso altri		141.242,67	178.649,47	-37.406,80
<b>totale</b>		<b>9.440.898,25</b>	<b>12.656.383,76</b>	<b>-3.215.485,51</b>
- 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			
4-ter Imposte anticipate		0,00	0,00	0,00
5 verso altri		573.296,76	524.572,43	48.724,33
Depositi cauzionali	10.740,79			
Posto Italiane spa c/ liquidazione al personale	147.450,00			
Assicurazioni Generali spa c/ liquidazione personale	415.105,97			
<b>totale</b>		<b>1.528.742,42</b>	<b>1.480.018,09</b>	<b>48.724</b>
<b>Totale Crediti</b>		<b>10.969.640,67</b>	<b>14.136.401,85</b>	<b>-3.166.761</b>

Il decremento del valore dei crediti per un ammontare superiore 3 milioni di euro è dovuto principalmente alla diminuzione dei crediti v/ Villaservice spa a seguito di un accordo transattivo che ha previsto, oltre ad uno stralcio che è stato imputato fra le insussistenze passive, la compensazione di parte dei crediti con i debiti v/ la detta società e l'incasso delle somme per la restante parte.

Nell'esercizio è stato utilizzato, per stornare crediti non incassabili v/ imprese fallite pari a euro 153.892,28, il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'esercizio era pari a euro 391.616,90, ed è stato effettuato l'accantonamento allo stesso per euro 46.862,13, 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.

#### IV. Disponibilità liquide

		2015	2014	variazione
Disponibilità liquide				
1 Depositi bancari e postali		15.010.535,02	15.414.211,75	-403.676,73
Banca di Sassari c/c a	13.696.721,17			
Banca di Sassari c/c b	405.744,26			
Carta prepagata	317,88			
Banca di Sassari c/c c	811.596,09			
Banca di Sassari c/c d	96.155,62			
2 Assegni		0,00	0,00	0,00
3 Denaro e valori in cassa		734,29	661,56	72,73
Fondo Cassa dipendente A	237,95			
Fondo Cassa dipendente B	496,34			
Totale Disponibilità liquide		<u>15.011.269,31</u>	<u>15.414.873,31</u>	<u>-403.604,00</u>

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

#### D) Ratei e risconti

		3.023,14	3.279	-256
RATEI E RISCOINTI (con indic. del disaggio sui prestiti e al netto degli ammortamenti)				
Risconti attivi assicurazioni	987,67			
Risconti attivi diversi	2.035,47			

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.)

		2015	2014	variazione
<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
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		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		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 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. I	197.389,51			
Fondo Contributi Rustad 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		1.788.742,97	1.785.637,54	3.105,43
Utili esercizi precedenti	2.609.281,14			
Perdite esercizi precedenti	-820.538,17			
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio		8.252,37	3.105,43	5.146,94
Totale Patrimonio Netto		<u>19.642.588,38</u>	<u>19.634.336,01</u>	<u>8.252,37</u>

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
FODNO CONSORTILE	23.757					23.757
RISERVA DA SOVRAPPR. AZIONI	0					0
RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0					0
RISERVA LEGALE	12.608					12.608
RISERVE STATUTARIE	0					0
RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0					0
ALTRE RISERVE	17.809.228					17.809.228
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.785.638	3.105				1.788.743
RISULTATO ESERCIZIO PRECEDENTE	0	0				0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	3.105	-3.105			8.252	8.252
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.634.336	0	0	0	8.252	19.642.588

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.	
				Nei 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 nuovo	1.788.743	A, B, C			

(\*) 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	2015	2014	variazione
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2 per imposte, anche differite	5.211.660,87	5.211.680,87	0,00
F.do rischi per iva da restituire	5.211.660,87		
3 altri	11.497.766,37	12.318.069,29	-820.302,92
F.do rischi svalutazione partecipazione Tecnofoci	1.400,93		
F.do rischi svalutazione partecipazione Gal Monte Linas	500,04		
F.do rischi per monitoraggio condotte	302,48		
F.do rischi per finanziamenti Rustico Ind. le 6° lotto	73.078,94		
F.do ripristino e bonifica ambientale FABBRICATI INDUSTRIALI	48.821,88		
F.do ripristino e bonifica ambientale CAPANNONI INDUSTRIALI	11.663,17		
F.do ripristino e bonifica ambientale FABBRICATI SOCIALI	15.718,85		
F.do ripristino e bonifica ambientale FABBRICATI CIVILI	5.766,22		
F.do ripristino e bonifica ambientale EDIFICI RUSTICI INDUSTRIALI	23.773,40		
F.do ripristino e bonifica ambientale RUSTICI INDUSTRIALI	2.581,32		
F.do ripristino e bonifica ambientale MERCATO ORTOFRUTTICOLO	11.038,13		
F.do ripristino e bonifica ambientale RACCORDO FERROVIARIO 2° LOTTO	58.195,00		
F.do rischi per ADEGUAMENTO RACC. FERROVIARIO TRA SANLURI E COMPARTO	516.760,40		
Partite passive da liq. Ripristino Discarica 2005	125.176,96		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2006 1° Lotto	56.683,15		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2006 2° Lotto	2.336.253,40		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2007 1° Lotto	1.926.004,16		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2007 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		
Partite passive da liq. Ripristino Ambientale Discarica 2014 2° Lotto	191.770,00		
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>16.709.447,24</b>	<b>17.529.750,16</b>	<b>-820.302,92</b>

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  
TFR dipendenti

612.584,55

2015	2014	variazione
612.584,55	560.555,97	32.028,58

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	2015	2014	variazione
- esigibilità 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	60.886,20	78.823,47	2.062,73
Banca di Sassari spa Mutuo a			
5 Debiti verso altri finanziatori	60.886,20		
6 Acconti (anticipi da clienti)	202.845,17	230.579,86	-27.734,69
7 Debiti verso Fornitori	2.778.224,94	4.148.961,91	-1.370.736,97
Fornitori			
Fornitori c/ Fatture da ricevere	1.070.222,21		
8 Debiti rappresentati da titoli di credito	1.708.002,73		
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	95.569,29	98.469,32	-2.900,03
Erano c/ ritenute dipendenti cod. 1001	20.134,70		
Erano c/ ritenute lavoro autonomo cod. 1040	9.636,85		
Erano c/ imposta sost. Rivalutazione tir	236,98		
Erano c/ Irap	9.834,00		
Erano c/ COD. 3602 ADDIZIONALE REGIONALE	210,02		
Erano c/ COD. 3848 ADDIZIONALE COMUNALE	481,74		
IVA C/ ERARIO	55.035,00		
13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.268,17	27.789,28	-1.521,11
Inps c/ gestione autonoma separata contributi	364,00		
Inpdap	25.786,36		
Inpdap Direzione Centrale Credito	117,81		
14 Altri debiti			
<b>totale</b>	<b>356.345,27</b>	<b>1.566.850,50</b>	<b>-1.210.505,23</b>
- esigibilità oltre 12 mesi	<b>3.540.139,04</b>	<b>6.151.474,34</b>	<b>-2.611.335,30</b>
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	579.904,76	660.790,96	-80.886,20
Banca di Sassari spa Mutuo a			
5 Debiti verso altri finanziatori	5.681.673,76	9.027.421,20	-3.345.747,44
Debiti v/ Ras - Infrastrutture sub comparto Commerciale	5.297.902,38		
Debiti v/ Ras - Vasca polifunzionale impianto di depurazione	138.919,74		
Debiti v/ Ras - Impianto pilota solare termodinamica a conc.	120.697,76		
Debiti v/ Ras - Impianto R.S.U. 3° modulo	124.153,88		
6 Acconti (anticipi da clienti)	190.621,59	232.920,34	-42.298,75
Depositi cauzionali	190.621,59		
7 Debiti verso Fornitori	0,00	0,00	0,00
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
<b>totale</b>	<b>6.452.200,11</b>	<b>9.921.132,50</b>	<b>-3.468.932,39</b>
<b>Totale Debiti</b>	<b>9.992.339,15</b>	<b>16.072.606,84</b>	<b>-6.080.267,69</b>

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.

Il decremento dei debiti verso fornitori per un ammontare superiore al milione di euro è determinato principalmente dal predetto accordo transattivo con la società Villaservice spa.

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

RATEI E RISCONTI (con indic. dell'aggio sui prestiti e al netto degli ammortamenti)

Risconti passivi pluriennali diritto sup trentennale A	928.262,09
Risconti passivi pluriennali diritto sup trentennale B	284.106,52
Risconti passivi pluriennali Rcaivi e affitti immobili ind. e civà	12.278,70
Risconti passivi pluriennali concessione ventennale uso sottosuolo	510,89
Risconti passivi diversi	623,70
Risconti passivi Contributi Rustici Industriali	15.197,07
Risconti passivi Contributi Infrastrutture Aree Irev	30.494,59
Risconti passivi Contributi Imp. Depuraz. Comparto Dentrificazione	123.461,97
Risconti passivi Contributi Imp. Anaerobico	993.750,84
Risconti passivi Contributi Fabbricati industriali ex- Snia	344.441,94
Risconti passivi Contributi Strada Svincolo SP 4.9 Comparto D4	101.825,29
Risconti passivi Contributi Strada Svincolo SP 4.9 Comparto Servizi	101.825,29
Risconti passivi Contributi Fabbricati Industriali Nuova Casar	1.222.829,20
Risconti passivi Contributi Impianto Smaltimento RSU in funz. Dal 2002	9.247.330,23
Risconti passivi Contributi Impianto RSU Compattatore	366.875,07
Risconti passivi Contributi Impianto RSU Rsi in funzione dal 2005	1.533.134,68
Risconti passivi Contributi Rustici Industriali 2006	2.778,73
Risconti passivi Contributi Compl. Infr. Ampl. Imp. El. Comp. D3	306.481,09
Risconti passivi Contributi Mercato Ortofrutticolo	1.915.277,29
Risconti passivi Contributi Piattaforma Raccolta differenziata	1.315.012,90
Risconti passivi Contributi Rustico Ind. le 6° Lotto	279.871,96
Risconti passivi Contributo Strada Muntangia	120.066,66
Risconti passivi Contributi 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 Contributi Vilaservice Contributi Compl. Infr. Ampl. Comparto D3	271.432,98
Risconti passivi Contributi Compl. Infr. Aree Irev D4 strade	983.677,76
Risconti passivi Contributi Compl. Infr. Aree Irev D4 Reti Idriche e fognarie	366.648,68
Risconti passivi Contributi Mercato Ortofrutticolo 2009	7.449,00
Risconti passivi Contributi Civ. Strada Muntangia - q.ta Vilaservice	164.308,15
Risconti passivi Mercato Ortofrutticolo 2010	25.534,60
Ratei passivi interessi su mutui	707,99
Risconti passivi Contributi Adeguamento Raccordo Ferroviario Sanlun /Comp.to	2.788.463,69
Risconti passivi Contributi Recupero Complesso Ex-Snia	1.209.674,56
Risconti passivi Contributi monitoraggio condotte	388.203,74
Risconti passivi Contributi Impianto di eliminazione pubblica	345.396,20
Risconti passivi Contributi Condotta Fognaria San Gavino anno 2012	9.451,71
Risconti passivi Contributi Condotta Fognaria San Gavino anno 2013	2.841,39
Risconti passivi Contributi Ampliamento Linea biologica 2013	4.500.000,00
Risconti passivi Contributi Impianto Trattam. recupero acque reflue uso ind. (depuratore)	2.826.232,12
Concessione 18 anni servitù e superficie A	25.676,37
Concessione 18 anni servitù e superficie B	3.023,44
Concessione 18 anni servitù e superficie C	25.575,53

2015	2014	variazione
37.856.735,22	34.613.374,06	3.243.361,16

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.

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

Conti d'ordine		2015	2014	variazione
Disponibilità bancare finanziamenti Ras su c/c	3.942.647,20	3.942.647,20	4.046.795,78	-104.148,6

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		2015	2014	variazione
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.800.058,62	2.599.293,11	-799.234,49
Affitto ramo d'azienda Villaservice	600.000,00			
Canoni concessione superficie piazzale z.l.	3.772,00			
Concessione 14 anni	1.970,25			
Canone di concessione 18 anni	1.722,09			
Concessione uso superficie consortile	500,00			
Concessione periodica diritto di superficie e servizi	29.697,26			
Concessione trentennale diritto di superficie e servizi	45.524,67			
Concessione ventennale diritto di superficie e servizi	849,18			
Proventi annuali attraversamento ferroviario	338,30			
Proventi da affitto centro servizi	14.800,32			
Proventi da conc. Suolo per segnaletica	1.005,33			
Proventi da locazione via Rovereto Cagliari	11.485,08			
Ricavi di locazione di aule per formazione professionale	2.000,00			
Proventi da energia elettrica impianto fotovoltaico	8.792,86			
Ricavi affitti immobili industriali e civili	172.409,80			
Ricavi per chiusura, post-gestione e ricostruzione discarica e implementazione impianto	888.045,00			
Ricavi per locazione in forma di residence Centro servizi	17.100,00			
Concessione utilizzo sala convegni centro servizi	46,48			
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		2.321,98	41.933,18	-39.611,20
Capitalizzazione spese personale - Infrastrutture Aree destinate a Insediamenti commerciali	2.321,98			
5 Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio)		1.166.659,12	488.532,14	678.126,98
Ricavi per sanzione pecuniaria soccorso istruttorio	1.200,00			
Ricavi per vendita legname	80,00			
Incentivi per produzione energia fonti alternative	73.831,50			
Q.ta Contributo c/ impianti Compl. Infr. Ampl. Elettr. Comp. D3 2010	14.635,95			
Q.ta Contributo c/ impianti Fabbricati ind. ex-Snia	19.363,12			
Q.ta Contributo c/ impianti Recupero complesso ex-Snia	19.579,48			
Q.ta Contributo c/ impianti Fabbricati Ind. II Nuova Casar	61.896,04			
Q.ta Contributo c/ impianti Impianto Infrastr. Aree irev D4 strade	10.869,37			
Q.ta Contributo c/ impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,28			
Q.ta Contributo c/ impianti Rustici Ind. II	670,77			
Q.ta Contributo c/ impianti Rustici Ind. II 2006	114,20			
Q.ta Contributo c/ Impianti Rustico Ind. le 6° Lotto	10.833,76			
Q.ta Contributo c/ impianti Strada Muntangia	988,20			
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/ impianto Adeguamento Raccordo ferroviario	59.329,01			
Q.ta Contributo c/ impianto Dumazione pubblica	9.594,34			
Contributo per funzioni istituzionali per bando	5.500,00			
Contributi c/ esercizio per pulizia e smaltimento	4.098,36			
Altri ricavi e proventi	1.000,00			
Sopravvenienze attive rettifica fondo ripristino ambientale discarica	770.000,00			
Plusvalenza beni fuori uso	100,00			
Rimborsi da ammi.ri per oneri previdenziali	57,39			
Rimborso fotocopie e documenti	664,77			
Rimborso spese bollo automezzi	1.314,03			
Rimborso energia elettrica c/o impianti e fabbricati	3.088,80			
Rimborso spese per consulenze tecniche e ammi.ve	2.040,00			
Rimborso spese legali	17.832,46			
Rimborso imposta registro	200,00			
Rimborso spese registrazioni contratti	265,00			
Rimborso spese utenze idriche e fognare	110,25			
Totale Valore della produzione		<u>2.969.039,72</u>	<u>3.129.758,43</u>	<u>-160.718,71</u>

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 società 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.

In sede di autorizzazione alla realizzazione del 2° modulo di discarica venne autorizzata una volumetria di mc 765.000 equivalente a ton. 725.021,23 di rifiuti abbancabili. L'incidenza dei costi relativi alla chiusura della discarica ed agli oneri di post-gestione venne quantificata in €/ton 14,61 e pertanto l'accantonamento previsto veniva complessivamente quantificato in € 10.592.560,17. Nell'anno 2013 l'Amministrazione Provinciale autorizzava un incremento volumetrico pari al 20% di quello precedentemente autorizzato, portandolo a mc 918.000 equivalente a ton. 870.026,98 di rifiuti abbancabili. Per effetto di detto incremento volumetrico, rimanendo invariati i costi previsti, si ha un maggiore accantonamento di € 2.118.534,00, dato dal prodotto ton. 145.005,75 \* € 14,61.

Per quanto sopra, nel presente bilancio si è proceduto a ridurre il fondo accantonato di circa un terzo (€ 770.000,00) del maggior accantonamento previsto, riservando i restanti due terzi ad eventuali incrementi di costo che si dovessero verificare fino alla chiusura della discarica.

## B Costi della produzione

Tra i costi della produzione si evidenzia che, tra i costi per servizi, le voci maggiormente rilevanti sono i costi per liti, arbitrari e risarcimenti per euro 69.612,60, per le spese legali per euro 46.593,89, per lavoro interinale per euro 38.379,51 e per ammortamento settore rifiuti Villaservice per euro 270.377,67, che si riferisce al riconoscimento all'affittuario Villaservice spa degli ammortamenti relativi ai cespiti oggetto dell'affitto del ramo d'azienda. Tra gli oneri diversi di gestione è compresa l'Imu per euro 245.475,00 e la Tasi per euro 27.083,00.

## C) Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2015	2014	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	255.853,18	254.518,74	1.334,44
a) da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/anti e col.	0,00		
b) da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0,00		
c) da titoli nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni	0,00		
d) diversi dai prec., con ind. di quelli da controllate/anti e col.	255.853,18		
Interessi attivi depositi bancari	225.751,81		
Interessi attivi su crediti v/ clienti	30.100,00		
Interessi attivi su crediti diversi	1,37		
17 interessi ed oneri finanziari	7.269,50	9.811,67	-2.522,17
Interessi passivi su mutui	7.269,50		
17-bis utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
Totale	248.583,68	244.707,07	3.856,61

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2015	2014	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 partec.	0,00		
19 svalutazioni	0,00	574,65	-574,65
a) di partecipazioni	0,00		
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecp.	0,00		
Totale delle rettifiche	0,00	-574,65	574,65

## E) Proventi e oneri straordinari

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		2015	2014	variazione
20 proventi (con ind. delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscr. al n.5)		1.645,41	21.117,66	-19.472,25
Altri proventi straordinari	0,78			
Sopravvenienze attive	1.643,90			
Arrotondamenti attivi	0,73			
21 oneri (con ind. delle minusv. da alien. non iscr. al n.14 e delle imposte di prec.es.)		400.250,24	54.500,39	345.749,85
Sopravvenienze passive	13.425,77			
Insussistenze passive	386.824,01			
Arrotondamenti passivi	0,46			
Totale delle partite straordinarie		-398.604,83	-33.382,73	-365.222,10

Le sopravvenienze passive sono costituite principalmente da costi sostenuti ma di competenza di esercizi precedenti. Le insussistenze passive si riferiscono prevalentemente al predetto stralcio di crediti derivante dall'accordo transattivo con Villaservice spa.

\*\*\*\*\*

### Compensi agli amministratori e sindaci

Il costo sostenuto nell'esercizio per i compensi e rimborsi agli amministratori è pari a euro 21.437,42 oltre a oneri previdenziali.

Il costo sostenuto nell'esercizio per i compensi ai sindaci è pari a euro 20.479,05 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. 2 operai (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 164.364,00 e Irap per euro 24.073,00.

L'Ires dell'esercizio è stata completamente compensata col credito di euro 61.470,00 per ritenute d'acconto e di euro 102.894,00 per acconti versati: il credito residuo è pertanto di euro 7.906,00.

L'Irap dell'esercizio è stata parzialmente compensata col credito risultante dalla precedente dichiarazione di euro 14.239,00: il debito residuo è pertanto di euro 9.834,00.

Le variazioni in aumento Ires sul risultato civilistico sono pari a euro 617.778,00, di cui per euro 433.912,00 dalle dette imposte sui redditi e per euro 245.475,00 da Imu mentre per euro 165.619,00 da ammortamenti relativi a terreni con valori inferiori al 20% o al 30% del valore dei relativi fabbricati. Le variazioni in diminuzione Ires sono pari a euro 15.046,00, di cui per euro 14.583,00 dal 20% Imu sui fabbricati strumentali.

Le variazioni in aumento Irap sul risultato civilistico sono pari a euro 479.006,00, di cui per euro 67.858,00 da compensi per collaborazioni, per euro 245.475,00 da Imu mentre per euro 165.619,00 da ammortamenti relativi a terreni con valori inferiori al 20% o al 30% del valore dei relativi fabbricati.

Non sono presenti imposte differite e non sono state calcolate imposte anticipate perché non esistono differenze temporanee.

**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,

Il Legale Rappresentante

Adriano Muscas

