

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE CARBONIA IGLESIAS

Sede legale: AGGLOMERATO IND.LE PORTOVESME PORTOSCUSO (CI)
Iscritta al Registro Imprese di CAGLIARI
C.F. e numero iscrizione: 00377860929
Iscritta al R.E.A. di CAGLIARI n. 223071
Capitale Sociale sottoscritto €30.800,00 Interamente versato
Partita IVA: 00377860929

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2011

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2011; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Nel corso del 2011, con lo svolgimento delle elezioni amministrative ed il conseguente rinnovo della amministrazione del Comune di S.G. Suergiu sono intervenuti avvicendamenti nella Presidenza e nella composizione del Consiglio di Amministrazione. Inoltre nella assemblea ha fatto il suo ingresso il Comune di Carbonia.

Informativa sulla Privacy

In relazione agli adempimenti previsti dal D. Lgs. 196/2003 e successive modifiche si precisa che il documento programmatico della sicurezza, già redatto al momento della prima applicazione della normativa, è stato oggetto di aggiornamento ed adeguamento.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	4.153.116	61,37 %	4.810.170	64,82 %	(657.054)	(13,66) %
Liquidità Immediate	1.064.677	15,73 %	968.090	13,05 %	96.587	9,98 %
Disponibilità liquide	1.064.677	15,73 %	968.090	13,05 %	96.587	9,98 %
Liquidità differite	2.293.348	33,89 %	3.048.989	41,06 %	(753.641)	(24,73) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.541.311	22,78 %	2.339.373	31,53 %	(798.062)	(34,11) %
Crediti immobilizzati a breve termine	752.037	11,11 %	691.176	9,31 %	60.861	8,81 %
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi			16.440	0,22 %	(16.440)	(100,00) %
Rimanenze	795.091	11,75 %	795.091	10,71 %		
IMMOBILIZZAZIONI	2.614.414	38,63 %	2.810.303	35,18 %	4.111	0,16 %
Immobilizzazioni immateriali	194.428	2,87 %	196.843	2,65 %	(2.415)	(1,23) %
Immobilizzazioni materiali	2.409.986	35,81 %	2.403.460	32,39 %	6.526	0,27 %
Immobilizzazioni finanziarie	10.000	0,15 %	10.000	0,13 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	6.767.530	100,00 %	7.420.473	100,00 %	(652.943)	(8,80) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	3.401.471	50,26 %	4.008.997	54,03 %	(607.526)	(15,15) %
Passività correnti	2.716.279	40,14 %	3.333.670	44,93 %	(617.391)	(18,52) %
Debiti a breve termine	2.714.167	40,11 %	3.308.747	44,56 %	(592.580)	(17,92) %
Ratei e risconti passivi	2.112	0,03 %	26.923	0,36 %	(24.811)	(92,16) %
Passività consolidate	685.192	10,12 %	675.327	9,10 %	9.865	1,46 %
Debiti a m/l termine	307.131	4,54 %	333.852	4,50 %	(26.721)	(8,00) %
Fondi per rischi e oneri	50.000	0,74 %	50.000	0,67 %		
TFR	328.061	4,85 %	291.475	3,93 %	36.586	12,55 %
CAPITALE PROPRIO	3.366.059	49,74 %	3.411.476	45,97 %	(45.417)	(1,33) %
Capitale sociale	30.800	0,46 %	30.800	0,42 %		

Voce	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Riserve	13.879.552	205,09 %	13.879.554	187,04 %	(2)	
Utili (perdite) portati a nuovo	(10.498.878)	(155,14) %	(10.259.838)	(138,26) %	(239.040)	2,33 %
Utile (perdita) dell'esercizio	(45.415)	(0,67) %	(239.040)	(3,22) %	193.625	(81,00) %
TOTALE FONTI	6.767.530	100,00 %	7.420.473	100,00 %	(652.943)	(8,80) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	99,99 %	103,33 %	(3,23) %
Banche su circolante	9,82 %	8,76 %	12,10 %
Indice di indebitamento	101,05 %	117,52 %	(14,01) %
Quoziente di indebitamento finanziario	9,92 %	10,53 %	(5,79) %
Mezzi propri su capitale investito	49,74 %	45,97 %	8,20 %
Oneri finanziari su fatturato	0,55 %	0,62 %	(11,29) %
Indice di disponibilità	152,90 %	144,29 %	5,97 %
Margine di struttura primario	751.645,00	801.173,00	(6,18) %
Indice di copertura primario	128,75 %	130,69 %	(1,48) %
Margine di struttura secondario	1.436.837,00	1.476.500,00	(2,69) %
Indice di copertura secondario	154,96 %	156,56 %	(1,02) %
Capitale circolante netto	1.436.837,00	1.476.500,00	(2,69) %
Margine di tesoreria primario	641.746,00	681.409,00	(5,82) %
Indice di tesoreria primario	123,63 %	120,44 %	2,65 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.646.219	100,00 %	3.125.422	100,00 %	520.796	16,66 %
- Consumi di materie prime	1.005.364	27,57 %	681.634	21,17 %	343.730	51,95 %
- Spese generali	880.268	24,14 %	724.990	23,20 %	155.278	21,42 %
VALORE AGGIUNTO	1.760.586	48,29 %	1.738.798	55,63 %	21.788	1,25 %

Voce	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
- Altri ricavi	123.451	3,39 %	95.308	3,05 %	28.143	29,53 %
- Costo del personale	1.858.157	50,96 %	1.680.930	53,78 %	177.227	10,54 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(221.022)	(6,08) %	(37.440)	(1,20) %	(183.582)	490,34 %
- Ammortamenti e svalutazioni	31.582	0,87 %	75.325	2,41 %	(43.743)	(58,07) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(252.604)	(6,93) %	(112.765)	(3,61) %	(139.839)	124,01 %
+ Altri ricavi e proventi	123.451	3,39 %	95.308	3,05 %	28.143	29,53 %
- Oneri diversi di gestione	38.923	1,07 %	44.064	1,41 %	(5.141)	(11,67) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(168.076)	(4,61) %	(61.521)	(1,97) %	(106.555)	173,20 %
+ Proventi finanziari	2.690	0,07 %	3.462	0,11 %	(772)	(22,30) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(165.386)	(4,54) %	(58.059)	(1,86) %	(107.327)	184,86 %
+ Oneri finanziari	(19.261)	(0,53) %	(18.564)	(0,59) %	(697)	3,75 %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	(184.647)	(5,08) %	(76.623)	(2,45) %	(108.024)	140,98 %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	190.670	5,23 %	(114.146)	(3,65) %	304.816	(267,04) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	6.023	0,17 %	(190.769)	(6,10) %	196.792	(103,16) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	51.438	1,41 %	48.271	1,54 %	3.167	6,56 %
REDDITO NETTO	(45.415)	(1,25) %	(239.040)	(7,65) %	193.625	(81,00) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni %
R.O.E.	(1,35) %	(7,01) %	(80,74) %
R.O.I.	(3,73) %	(1,52) %	145,39 %
R.O.S.	(4,77) %	(2,05) %	132,68 %
R.O.A.	(2,48) %	(0,83) %	198,80 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	(165.386,00)	(58.059,00)	184,86 %
E.B.I.T. INTEGRALE	25.284,00	(172.205,00)	(114,68) %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti: Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa, di maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti:

1. Avvio della fase pilota per la realizzazione della barriera idraulica.
2. Prosecuzione del progetto di massima per il trattamento delle acque di falda. Tale qualificante intervento vede il Consorzio come capofila di un raggruppamento che riunisce le principali imprese dell'agglomerato (ENEL, EURALLUMINA, ALCOA, LIGESTRA, PORTOVESME SRL e TERNA). Il progetto, elaborato dal Consorzio interuniversitario CINIGEO, è stato approvato in linea di massima dal Ministero dell'Ambiente.
3. Espletamento della gara d'appalto per il potenziamento del depuratore consortile. La Commissione d'appalto ha terminato i propri lavori ed è in corso l'aggiudicazione

Informativa sul personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si evidenzia che sono stati capitalizzati nel corso dell'esercizio, con il consenso del Collegio Sindacale, i seguenti costi di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale: € 560 relativi alla gestione del "Progetto Risanamento Falda" (di cui il Consorzio è soggetto promotore) sostenute dal Consorzio congiuntamente alle imprese operanti nelle aree consortili aderenti al Progetto..

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento. In particolare si segnala che alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con le società consociate possono essere riassunti come segue:

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	452.217	417.883	34.334
Totale	452.217	417.883	34.334

3) Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

4) Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si riepilogano nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'azienda: a seguito di una vicenda giudiziaria, su materie estranee al Consorzio, che ha coinvolto il Presidente dr. Adriano Puddu, sono intervenute le dimissioni del Consiglio di Amministrazione ed il suo totale rinnovo.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala come, allo stato attuale, risulti arduo effettuare anticipazioni e previsioni circa l'evoluzione futura della gestione; gli attuali presupposti economici sono indicativi di uno stato di incertezza ed obbligano la società all'utilizzo della massima cautela orientandosi sulla realizzazione di politiche di risparmio.

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE CARBONIA IGLESIAS

Sede Legale: AGGLOMERATO IND.LE PORTOVESME PORTOSCUSO (CI)
Iscritta al Registro Imprese di: CAGLIARI
C.F. e numero iscrizione: 00377860929
Iscritta al R.E.A. di CAGLIARI n. 223071
Capitale Sociale sottoscritto € 30.800,00 Interamente versato
Partita IVA: 00377860929

Bilancio ordinario al 31/12/2011

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2011	Totale 2011	Esercizio 2010
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		3.393	6.368
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		191.035	190.475
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		194.428	196.843
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		2.343.850	2.343.850
3) Attrezzature industriali e commerciali		11.168	13.397
4) Altri beni materiali		54.988	46.213
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2.409.988	2.403.460
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		10.000	10.000
a) Partecipazioni in imprese controllate	10.000		10.000
2) Crediti		752.037	691.178
a) Crediti verso imprese controllate	452.217		417.883
esigibili entro l'esercizio successivo	452.217		417.883
esigibili oltre l'esercizio successivo			
d) Crediti verso altri	299.820		273.293
esigibili entro l'esercizio successivo	299.820		273.293
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		762.037	701.178
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		3.366.451	3.301.479
C) ATTIVO CIRCOLANTE:			

	Parziali 2011	Totale 2011	Esercizio 2010
I - RIMANENZE			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		795.091	795.091
TOTALE RIMANENZE		795.091	795.091
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		1.512.101	2.285.381
esigibili entro l'esercizio successivo	1.512.101		2.285.381
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		789	53.632
esigibili entro l'esercizio successivo	789		53.632
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		28.421	360
esigibili entro l'esercizio successivo	28.421		360
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE CREDITI		1.541.311	2.339.373
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		1.063.033	966.903
3) Denaro e valori in cassa		1.644	1.187
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		1.064.677	968.090
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		3.401.079	4.102.554
D) RATEI E RISCONTI:			
Ratei e risconti attivi			16.440
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			16.440
TOTALE ATTIVO		6.767.530	7.420.473

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2011	Totale 2011	Esercizio 2010
A) PATRIMONIO NETTO:			
I - Capitale		30.800	30.800
VII - Altre riserve, distintamente indicate		13.879.552	13.879.554
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro			2
Varie altre riserve	13.879.552		13.879.552
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(10.498.878)	(10.259.838)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(45.415)	(239.040)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		3.366.059	3.411.476
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:			
3) Altri fondi		50.000	50.000
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		50.000	50.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO:			
		328.061	291.475
D) DEBITI:			
4) Debiti verso banche		333.852	359.335
esigibili entro l'esercizio successivo	26.721		25.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	307.131		333.852
6) Acconti		117.431	117.161
esigibili entro l'esercizio successivo	117.431		117.161
esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) Debiti verso fornitori		2.206.241	2.744.312
esigibili entro l'esercizio successivo	2.206.241		2.744.312
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		70.519	119.768
esigibili entro l'esercizio successivo	70.519		119.768
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		63.750	65.776
esigibili entro l'esercizio successivo	63.750		65.776
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		229.505	234.247
esigibili entro l'esercizio successivo	229.505		234.247
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		3.021.298	3.640.599
E) RATEI E RISCONTI:			

	Parziali 2011	Totale 2011	Esercizio 2010
Ratei e risconti passivi		2.112	26.923
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.112	26.923
TOTALE PASSIVO		6.767.530	7.420.473

Conti d'ordine

	Parziali 2011	Totale 2011	Esercizio 2010
Altri Impegni		(34.867.439)	(34.867.439)

Conto Economico

	Parziali 2011	Totale 2011	Esercizio 2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.522.767	3.005.114
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			25.000
5) Altri ricavi e proventi		123.451	95.308
Ricavi e proventi diversi	123.451		95.308
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		3.646.218	3.125.422
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.005.364	661.634
7) Costi per servizi		875.932	720.824
8) Costi per godimento di beni di terzi		4.336	4.166
9) Costi per il personale		1.858.157	1.680.930
a) Salari e stipendi	1.425.937		1.284.733
b) Oneri sociali	332.241		306.004
c) Trattamento di fine rapporto	97.374		89.127
e) Altri costi	2.605		1.066
10) Ammortamenti e svalutazioni		31.582	75.325
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.976		5.860
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.288		18.547
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			50.918
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.318		
14) Oneri diversi di gestione		38.923	44.064
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		3.814.294	3.186.943
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(168.076)	(61.521)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		2.690	3.462
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.642		
verso altre imprese	1.642		
d) Proventi diversi dai precedenti	1.048		3.462
da altre imprese	1.048		3.462
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(19.261)	(18.564)
verso altri	(19.261)		(18.564)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(16.571)	(15.102)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			

	Parziali 2011	Totale 2011	Esercizio 2010
20) Proventi straordinari		252.714	107.708
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		
Altri proventi straordinari	252.713		107.708
21) Oneri straordinari		(62.044)	(221.854)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)
Altri oneri straordinari	(62.044)		(221.853)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		190.670	(114.146)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		6.023	(190.769)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		51.438	48.271
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	51.438		48.271
23) Utile (perdita) dell'esercizio		(45.415)	(239.040)

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Portoscuso,

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE CARBONIA IGLESIAS

Sede legale: AGGLOMERATO IND.LE PORTOVESME PORTOSCUSO (CI)

Iscritta al Registro Imprese di CAGLIARI

C.F. e numero iscrizione 00377860929

Iscritta al R.E.A. di CAGLIARI n. 223071

Capitale Sociale sottoscritto €30.800,00 Interamente versato

Partita IVA: 00377860929

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2011

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2011.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione oltre che al netto dei contributi pubblici ottenuti per il relativo acquisto/realizzazione.

In particolare, con riferimento ai beni realizzati e/o acquistati per il tramite di contributi pubblici, si rileva che le infrastrutture interamente realizzate con contributi pubblici che sono destinate a rimanere nella disponibilità del Consorzio e delle quali lo stesso risulta proprietario, costituite dalle opere rientranti nelle dotazioni per lo svolgimento delle finalità istituzionali (acquedotto, rete fognaria, strade consortili, impianto di depurazione, opere portuali, opere elettriche, ecc.) sono interamente raggruppate nella voce "Impianti e Macchinari" - Infrastrutture; con riferimento a tali beni - a seguito della modifica ai criteri di contabilizzazione in bilancio intervenuta in anni precedenti - non si è proceduto allo stanziamento dei relativi ammortamenti in quanto il "costo" a carico del consorzio per effetto dei contributi pubblici ricevuti risulta pari a zero; i fondi ammortamento pregressi e la quota parte di contributi pubblici fino a concorrenza del relativo valore sono contabilizzati a decurtazione del costo storico.

Con riferimento ai lavori su delega R.A.S., interamente realizzati con relativi fondi regionali, dei quali il Consorzio rappresenta esclusivamente il soggetto attuatore per conto della stessa - a seguito della modifica ai criteri di contabilizzazione in bilancio intervenuta in anni precedenti - sono evidenziati tra i conti d'ordine.

Ad eccezione di quanto sopra specificato per le infrastrutture interamente realizzate con contributi pubblici, si rileva che il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da fabbricati e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri connessi a contenziosi in essere, di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;

- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 2.976, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €194.428

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente di seguito.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Preco. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisite	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simil</i>								
	Software in concessione capitalizzato	54.518	-	54.518	-	-	-	54.518
	F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	-	48.150	-	-	2.976	51.126
	Arrotondamento							1
Totale		54.518	-	6.368	-	-	2.976	3.393
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>								
	Costi ricerca e sviluppo in corso	190.475	-	190.475	560	-	-	191.035
Totale		190.475	-	190.475	560	-	-	191.035

Descrizione	Costo storico	Preco. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisite	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simil	54.518	-	6.368	-	-	2.976	1	3.393
Immobilizzazioni in corso e acconti	190.475	-	190.475	560	-	-	-	191.035
Totale	244.993	-	196.843	560	-	2.976	1	194.428

Composizione dei costi pluriennali

Di seguito è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale. Trattandosi di immobilizzazioni in corso, al termine dell'ultimazione saranno ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Le immobilizzazioni immateriali in corso, sono costituite da "Costi ricerca e sviluppo in corso" relativi alla gestione del "Progetto Risanamento Falda" (di cui il Consorzio è soggetto promotore) sostenute dal Consorzio congiuntamente alle imprese operanti nelle aree consortili aderenti al Progetto. Si precisa che trattasi di un progetto ben definito, per il quale si ha una ragionevole certezza in merito alla relativa fattibilità e che si prevede il recupero dei costi sostenuti, seppur indirettamente, tramite i ricavi che il progetto produrrà negli anni successivi al completamento dello stesso con la realizzazione delle bonifiche.

Le somme ricevute dalle imprese operanti nelle aree consortili aderenti al Progetto quale quota parte di competenza delle stesse, trattandosi di acconti, almeno fintanto che il progetto non sarà ultimato e rendicontato, sono invece allocate nella voce Debiti per contributi ambientali;

Nel corso dell'esercizio sono state contabilizzate, ad incremento delle predette immobilizzazioni immateriali, i costi sostenuti dal Consorzio di competenza dell'anno, quantificati in euro 560.

Si precisa che, per effetto dell'indicata metodologia di contabilizzazione, una volta ultimata la fase progettuale, con la definitiva rendicontazione delle somme spese e la predisposizione dell'effettivo piano di riparto delle stesse con le imprese aderenti al Progetto, si procederà alla rilevazione del ricavo conseguito dal Consorzio per il tramite del definitivo riaddebito delle somme spese per la quota parte di ciascuna (che si realizzerà esclusivamente con l'ultimazione e approvazione definitiva del progetto), con successivo storno dello stesso con contestuale decurtazione dalla voce di Immobilizzazione immateriale (quota parte di contributo alla spesa ottenuto dalle imprese aderenti al progetto).

Al termine del progetto la voce Costi di ricerca e sviluppo sarà pertanto costituita esclusivamente dalla quota di costi sostenuti ed effettivamente rimasti a carico del Consorzio e sarà oggetto di ammortamento secondo un piano di ammortamento da definirsi.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali, al lordo dei relativi fondi ammortamento e dei contributi pubblici ricevuti per la relativa acquisizione/realizzazione, ammontano ad €53.623.711; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €10.922.699 mentre i contributi pubblici ricevuti per la relativa realizzazione risultano essere pari ad €40.291.026

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente di seguito.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Preco. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati								
	Terreni edificabili	1.613.832	-	1.613.832	-	-	-	1.613.832
	Fabbricati strumentali	730.018	-	730.018	-	-	-	730.018
Totale		2.343.850	-	2.343.850	-	-	-	2.343.850
Impianti e macchinari								
	Infrastrutture	50.789.025	-	50.789.025	-	-	-	50.789.025
	F.di ammortamento infrastrutture	-	-	-10.497.999	-	-	-	-10.497.999
	Contributi pubblici infrastrutture	-	-	-40.291.028	-	-	-	-40.291.028
Totale		50.789.025	-	0	-	-	-	0
Attrezzature industriali e commerciali								
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	116.148	-	116.148	-	-	-	116.148
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e	-	-	102.751-	-	-	2.228	104.979-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	commer. agric.							
	Arrotondamento							1-
Totale		116.148	-	13.398	-	-	2.228	11.168
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e arredi	7.731	-	7.731	-	-	-	7.731
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	128.997	-	128.997	-	-	-	128.997
	Macchine d'ufficio elettroniche	22.281	-	22.281	18.411	-	-	40.692
	Automezzi	13.191	-	13.191	9.583	13.191	-	9.583
	Autoveicoli	14.209	-	14.209	-	-	-	14.209
	Altri beni materiali	173.476	-	173.476	-	-	-	173.476
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	1.979-	-	-	928	2.907-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-	-	109.779-	-	-	7.739	117.518-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	15.253-	-	-	5.883	21.136-
	F.do ammortamento automezzi	-	-	13.011-	-	13.191-	1.138	958-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	-	1.776-	-	-	3.552	5.328-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	171.873-	-	-	-	171.873-
Totale		359.885	-	48.213	27.995	-	19.239	54.968

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	2.343.850	-	2.343.850	-	-	-	-	2.343.850
Attrezzature industriali e commerciali	116.148	-	13.398	-	-	2.228	-	11.168
Altri beni materiali	359.885	-	48.213	27.995	-	19.239	1-	54.968
Totale	2.819.883	-	2.403.459	27.995	-	21.468	1-	2.409.988

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente di seguito.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in</i>								

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquirit.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Imprese controllate</i>								
	Partecipazioni in imprese controllate	10.000	-	10.000	-	-	-	10.000
Totale		10.000	-	10.000	-	-	-	10.000
<i>Crediti verso imprese controllate</i>								
	Finanziamenti attivi a controllate	417.883	-	417.883	201.849	167.515	-	452.217
Totale		417.883	-	417.883	201.849	167.515	-	452.217
<i>Crediti verso altri</i>								
	Crediti v/assicur.per tratt.fine rapporto	273.293	-	273.293	79.763	53.236	-	299.820
Totale		273.293	-	273.293	79.763	53.236	-	299.820

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquirit.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Partecipazioni in imprese controllate	10.000	-	10.000	-	-	-	10.000
Crediti verso imprese controllate	417.883	-	417.883	201.849	167.515	-	452.217
Crediti verso altri	273.293	-	273.293	79.763	53.236	-	299.820
Totale	701.176	-	701.176	281.612	220.751	-	762.037

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrementi	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decreti	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>									
	Riman. mat. prime, sussid. e di consumo	795.091	-	-	-	-	795.091	-	-
	Totale	795.091	-	-	-	-	795.091	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Incrementi	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decreti	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materie prime, sussidiarie e di consumo	795.091	-	-	-	-	795.091	-	-
Totale	795.091	-	-	-	-	795.091	-	-

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrementi	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decreti	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	918.219	250.714	-	-	980.303	208.630	709.589	77-
	Clienti terzi Italia	1.410.085	4.645.938	-	-	4.702.314	1.353.709	58.378	4-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	42.928	-	-	-	7.318	50.244	7.318	17
	Arrotondamento						6	6	
	Totale	2.285.378	4.896.652	-	-	5.689.935	1.512.101	773.277	
<i>Crediti tributari</i>									
	Ritenute subite su interessi attivi	865	789	-	-	865	789	76	9-
	Erario c/acconti IRAP	52.767	43.831	-	-	96.598	-	52.767	100-
	Totale	53.632	44.620	-	-	97.463	789	52.843	
<i>Crediti verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	360	26.230	-	-	24.317	2.273	1.913	531
	Costi sospesi	-	21.429	-	-	2.082	19.347	19.347	-
	Depositi cauzionali per utenze	-	334	-	-	334	-	-	-
	Crediti vari v/terzi	-	9.755	-	-	3.740	6.015	6.015	-
	Personale c/arrotondamenti	-	54	-	-	54	-	-	-
	INAIL c/rimborsi	-	775	-	-	-	775	775	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fornitori terzi Italia	11	-	-	-	-	11	-	-
Totale		371	58.577	-	-	30.527	28.421	28.050	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	2.285.378	4.898.654	-	-	5.869.934	3	1.512.101	773.277-	34-
Crediti tributari	53.632	44.620	-	-	97.463	-	789	52.843-	99-
Crediti verso altri	371	58.577	-	-	30.527	-	28.421	28.050	7.561
Totale	2.339.381	4.999.851	-	-	5.797.924	3	1.541.311	798.070-	34-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>										
	Banca c/c	966.902	4.097.543	-	-	4.001.413		1.063.032	96.130	10
	Arrotondamento							1	1	
Totale		966.902	4.097.543	-	-	4.001.413		1.063.033	96.131	

Denaro e valori in cassa

	Cassa contanti	1.187	17.298	-	-	16.838		1.645	458	39
	Arrotondamento							1-	1-	
Totale		1.187	17.298	-	-	16.838		1.644	457	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	966.902	4.097.543	-	-	4.001.413	1	1.063.033	96.131	10
Denaro e valori in cassa	1.187	17.298	-	-	16.838	1-	1.644	457	39
Totale	968.089	4.114.839	-	-	4.018.252	-	1.064.677	98.588	10

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %	
<i>Ratei e risconti attivi</i>										
	Risconti attivi	16.440	-	-	-	16.440	-	16.440-	100-	
Totale		16.440	-	-	-	16.440	-	16.440-		

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	16.440	-	-	-	16.440	-	16.440-	100-
Totale	16.440	-	-	-	16.440	-	16.440-	100-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	30.800	-	-	-	-	30.800	-	-
	Totale	30.800	-	-	-	-	30.800	-	-
<i>Varie altre riserve</i>									
	Altre riserve	54.170.578	-	-	-	40.291.028	13.879.552	40.291.028-	74-
	Totale	54.170.578	-	-	-	40.291.028	13.879.552	40.291.028-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Perdita portata a nuovo	10.259.838-	239.040-	-	-	-	10.498.878-	239.040-	2
	Totale	10.259.838-	239.040-	-	-	-	10.498.878-	239.040-	

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	30.800	-	-	-	-	30.800	-	-
Varie altre riserve	54.170.578	-	-	-	40.291.028	13.879.552	40.291.028-	74-
Utili (perdite) portati a nuovo	10.259.838-	239.040-	-	-	-	10.498.878-	239.040-	2
Totale	43.941.540	239.040	-	-	40.291.028	3.411.474	40.530.066-	92-

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri fondi</i>									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
	Totale	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Consist. iniziale	Incrementi	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decreti	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
Totale	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
	Fondo T.F.R.	291.475	96.243	59.658	328.061
	Arrotondamento				1
	Totale	291.475	96.243	59.658	328.061

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	291.475	96.243	59.658	1	328.061
Totale	291.475	96.243	59.658	1	328.061

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrementi	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decreti	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	Mutui ipotecari bancari	359.335	-	-	-	25.483	333.852	25.483-	7-
	Totale	359.335	-	-	-	25.483	333.852	25.483-	7-
<i>Accounti</i>									
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	117.161	2.488	-	-	2.216	117.431	270	-
	Totale	117.161	2.488	-	-	2.216	117.431	270	-
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	320.551	403.981	-	-	320.693	403.839	83.288	26
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	149-	149	-	-	-	-	149	100-
	Fornitori terzi Italia	2.423.920	1.641.545	-	-	2.264.479	1.800.986	822.934-	26-
	Debiti finanziari w/fornitori	-	2.189	-	-	778	1.411	1.411	-
	Arrotondamento						5	5	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incremento	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrements	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		2.744.322	2.047.884	-	-	2.585.950	2.206.241	538.081-	
<i>Debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	23.384	341.242	-	-	354.902	9.724	13.860-	58-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	44.858	389.943	-	-	382.303	52.498	7.640	17
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	3.036	30.976	-	-	28.352	5.660	2.624	88
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	221	1.131	-	-	1.014	338	117	53
	Erario c/IRES	-	3.108	-	-	865	2.241	2.241	-
	Erario c/IRAP	48.271	48.332	-	-	96.542	61	48.210-	100-
	Arrotondamento						1-	1-	
Totale		119.768	794.730	-	-	843.978	70.519	49.249-	
<i>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	55.208	440.241	-	-	435.088	60.363	5.155	9
	INPS collaboratori	2.120	24.633	-	-	24.905	1.848	272-	13-
	INAIL dipendenti/collaboratori	8.448	16.308	-	-	23.217	1.539	6.909-	82-
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale		65.776	481.182	-	-	483.208	63.750	2.026-	
<i>Altri debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Depositi cauzionali ricevuti	5.654	-	-	-	2.115	3.539	2.115-	37-
	Debiti v/amministratori	-	1.882	-	-	1.882	-	-	-
	Debiti v/collaboratori	-	60.610	-	-	60.610	-	-	-
	Sindacati c/ritenute	5	2.337	-	-	1.951	391	388	7.720
	Debiti per contributi ambientali	219.277	-	-	-	-	219.277	-	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	4.283	8.874	-	-	8.371	4.788	503	12
	Debiti diversi verso terzi	4.898	19.095	-	-	22.479	1.512	3.384-	69-
	Personale c/retribuzioni	-	995.860	-	-	995.860	-	-	-
	Personale c/arrotondamenti	131	242	-	-	374	1-	132-	101-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Arrotondamento							1	1	
Totale		234.248	1.088.900	-	-	1.093.642	229.505	4.741-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	359.335	-	-	-	25.483	-	333.852	25.483-	7-
Acconti	117.161	2.488	-	-	2.218	-	117.431	270	-
Debiti verso fornitori	2.744.322	2.047.867	-	-	2.585.949	1	2.206.241	538.081-	20-
Debiti tributari	119.768	794.730	-	-	843.979	-	70.519	49.249-	41-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.778	481.182	-	-	483.208	-	63.750	2.028-	3-
Altri debiti	234.248	1.088.900	-	-	1.093.642	1	229.505	4.741-	2-
Totale	3.640.608	4.415.165	-	-	5.034.478	2	3.021.298	619.310-	17-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
Risconti passivi		26.923	2.112	-	-	26.923	2.112	24.811-	92-
Totale		26.923	2.112	-	-	26.923	2.112	24.811-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	26.923	2.112	-	-	26.923	2.112	24.811-	92-
Totale	26.923	2.112	-	-	26.923	2.112	24.811-	92-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Prospetto Società Controllate	
Denominazione sociale	Servizi Consorzi Sulcis S.r.l. in liquidazione

Prospetto Società Controllata:	
Sede Legale	Agglomerato industriale portovesme
Registro Imprese di Cagliari	C.F. 02446130920
Capitale sociale	Euro 10.000
Quota di partecipazione	100%
Risultato d'esercizio 2011	Euro -16.687
Patrimonio netto al 31/12/2011	Euro -164.478
Valore attribuito in bilancio	Euro 10.000

Con riferimento al valore attribuito alla partecipazione, così come al valore dei crediti vantati nei confronti della controllata, si precisa che, pur in presenza di un patrimonio netto negativo della stessa, non si è ritenuto necessario prevedere lo stanziamento di un fondo rischi né di un fondo svalutazione crediti in quanto si ritiene che i predetti importi siano integralmente recuperabili.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	1.512.101	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.512.101	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	789	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	789	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	28.421	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	28.421	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	333.852	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	26.721	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	307.131	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Accenti	117.431	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	117.431	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.206.241	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.206.241	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	70.519	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	70.519	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.750	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	63.750	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	229.505	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	229.505	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Risconti passivi	2.112
	Totale	2.112

Altri Fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differenti	50.000
	Totale	50.000

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Varie altre riserve</i>		
	Altre riserve	13.879.552
	Totale	13.879.552

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuita	Quota non distribuita
<i>Capitale</i>					

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribubile	Quota non distribubile
	-		30.800	-	30.800
Totale			30.800	-	30.800
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale	A,B	13.879.552	-	13.879.552
Totale			13.879.552	-	13.879.552
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	-		10.498.878-	-	10.498.878-
Totale			10.498.878-	-	10.498.878-
Totale Composizione voci PN			3.411.474	-	3.411.474

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Altre riserve, distinzioni indicate	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2009	30.800	93.302.795	9.488.051	240.627	83.804.917
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	39.132.218-	240.627-	240.627	39.132.218-
Risultato dell'esercizio 2009	-	-	-	531.160-	531.160-
Saldo finale al 31/12/2009	30.800	54.170.577	9.728.678	531.160	43.941.539
Saldo iniziale al 1/01/2010	30.800	54.170.577	9.728.678	531.160	43.941.539
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	40.291.028-	531.160-	531.160	40.291.028-
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	239.040-	239.040-

	Capitale	Altre riserve, distintamente indicate	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo finale al 31/12/2010	30.800	13.879.551	10.259.838	239.040	3.411.473
Saldo iniziale al 1/01/2011	30.800	13.879.551	10.259.838	239.040	3.411.473
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	239.040	239.040	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	45.415	45.415
Saldo finale al 31/12/2011	30.800	13.879.551	10.498.878	45.415	3.366.058

Il dettaglio delle variazioni della voce "Altre riserve, distintamente indicate" viene esposto nella tabella seguente:

	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2009	1	93.302.796	93.302.795
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>			
- Attribuzione di dividendi	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>			
- Copertura perdite	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-
- Altre variazioni	-	39.132.218	39.132.218
Risultato dell'esercizio 2009	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2009	1	54.170.578	54.170.577
Saldo iniziale al 1/01/2010	1	54.170.578	54.170.577
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>			
- Attribuzione di dividendi	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>			
- Copertura perdite	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-

	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Totale
- Altre variazioni	-	40.291.026-	40.291.026-
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2010	1-	13.879.552	13.879.551
Saldo iniziale al 1/01/2011	1-	13.879.552	13.879.551
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>			
- Attribuzione di dividendi	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>			
- Copertura perdite	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2011	1-	13.879.552	13.879.551

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

Nessuna delle voci in commento è relativa a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	DISTRIBUZIONE ACQUA	880.789	880.789	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
INDUSTRIALE						
	DISTRIBUZIONE ACQUA POTABILE	377.579	377.579	-	-	-
	DEPURAZIONE ACQUA INDUSTRIALE	924.909	924.909	-	-	-
	DEPURAZIONE ACQUA CIVILE	568.058	568.058	-	-	-
	LOCAZIONE IMMOBILI	675.436	675.436	-	-	-
	CONCESSIONI	95.998	95.998	-	-	-
	Totale	3.522.767	3.522.767	-	-	-

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi su mutui	16.942	-	-	-
	Interessi passivi di mora	1.899	-	-	-
	inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	363	-	-	-
	Oneri finanziari diversi	57	-	-	-
	Totale	19.261	-	-	-

Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poichè il cambio ufficiale applicato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio provvisorio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Totale	1
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze attive non rateizzabili	252.713
	Totale	252.713

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-1
	Arrotondamento	1
	Totale	-
<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Sopravv. passive non gestionali deducib.	45.998
	Sopravv. passive non gestionali inded.	16.046
	Totale	62.044

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

CONTI D'ORDINE

Con riferimento ai conti d'ordine si rileva che negli stessi risultano i fondi erogati dalla R.A.S. per lavori in delega in corso di realizzazione. In particolare, a fronte dei finanziamenti deliberati, si rilevano distintamente, per ciascun finanziamento, le somme erogate, le spese effettuate (lavori già realizzati contabilizzati per cassa) e le somme in giacenza presso il relativo conto corrente R.A.S. a firma del Consorzio.

Nel dettaglio si rilevano i seguenti finanziamenti.

Finanziamento	Importo erogato	Somme spese	Residuo su c/c
Rifiuti solidi	398.983	382.455	14.507
Acquisizione aree per impianto gassificazione	2.220.765	2.220.768	- 1
Banchina lato est I° lotto	21.041.151	21.039.723	1.428
Costruzione banchina tra banchina commerciale e pontile ex Aluit	1.755.953	1.754.868	1.085
Bonifica fondali portuali - escavo piccolo	258.228	255.484	2.765
Banchina lato est II° lotto - escavo grosso	3.855.437	1.762.285	2.093.152
Secondo ingresso al porto - strada periportuale	1.562.799	1.287.731	275.067
Ripristino e bonifica aree di cava	984.987	928.739	38.248
Caratterizzazione delle aree consortili	418.000	383.450	54.550
Caratterizzazione escavo grosso	40.000	312	39.688
Urbanizzazione aree II e III lavorazioni	1.549.371	1.549.389	- 19
Ampliamento impianto depurazione	450.000	442.327	7.673
Realizzazione infrastrutture agglomerato industriale	263.393	263.412	- 19
Emergenza idrica	88.000	88.074	- 74
Rete fognaria/impianto depurazione (residuo)	4.392		4.392
Totale	34.867.439	32.334.995	2.532.444

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Dipendenti	2011	2010
------------	------	------

Dipendenti	2011	2010
Dirigenti	4	4
Quadri	4	4
Impiegati	18	18
Operai	10	10
Totale	36	34

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio dei Revisori è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori	3.535
Sindaci	28.400

Per completezza di informativa si rileva che oltre ai predetti compensi, nel corso del 2011 sono stati corrisposti € 39.519,99 al dott. Oscar Gibillini (ex revisore del Consorzio) a seguito di accordo transattivo (transazione del 02.08.2011 a seguito del procedimento RAC 120/C/07 pendente nanti il Tribunale di Cagliari sezione distaccata di Iglesias) per la chiusura e stralcio delle somme dallo stesso richieste pari a €67.090.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Portoscuso,