

CONSORZIO A.S.I. SALERNO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE G.VERDI, 23/D - 84100 SALERNO SA
Codice Fiscale	80018510653
Numero Rea	SA 369824
P.I.	02479810653
Capitale Sociale Euro	24015.00 i.v.
Forma giuridica	Enti pubblici economici
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	778.672	817.396
2) impianti e macchinario	114.180.435	116.335.759
3) attrezzature industriali e commerciali	1.426	1.510
4) altri beni	16.147.571	16.970.327
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	29.584.767	29.584.767
Totale immobilizzazioni materiali	160.692.871	163.709.759
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	346.441	670.078
d) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	346.446	670.083
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	432.223	394.283
Totale crediti verso altri	432.223	394.283
Totale crediti	432.223	394.283
3) altri titoli	2.765.094	2.834.262
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.543.763	3.898.628
Totale immobilizzazioni (B)	164.236.634	167.608.387
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.346.780	3.538.475
Totale crediti verso clienti	4.346.780	3.538.475
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.950.985	2.355.520
Totale crediti verso imprese controllate	1.950.985	2.355.520
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.690	-
Totale crediti tributari	48.690	140.004
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.145.078	760.319
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.278.488	8.410.557
Totale crediti verso altri	10.423.566	9.170.876
Totale crediti	16.770.021	15.204.875
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	577.142	685.122
3) danaro e valori in cassa	1.484	807
Totale disponibilità liquide	578.626	685.929
Totale attivo circolante (C)	17.348.647	15.890.804
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	12.293	18.462
Totale ratei e risconti (D)	12.293	18.462

Totale attivo	181.597.574	183.517.653
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	24.015	24.015
III - Riserve di rivalutazione	925.559	925.559
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.798.984	1.747.697
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(273.962)	51.286
Utile (perdita) residua	(273.962)	51.286
Totale patrimonio netto	2.474.595	2.748.557
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	199.693	256.893
3) altri	83.733	88.413
Totale fondi per rischi ed oneri	283.426	345.306
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	455.028	417.383
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.380	323.061
Totale debiti verso banche	304.380	323.061
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.449	251.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	408.323	333.304
Totale acconti	656.772	584.953
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.275.708	890.341
Totale debiti verso fornitori	1.275.708	890.341
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.275.180	2.232.237
Totale debiti verso imprese controllate	2.275.180	2.232.237
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.641	235.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	358.670	358.724
Totale debiti tributari	398.311	594.507
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.478	5.126
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.478	5.126
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.312.241	55.945.351
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.288.052	1.271.995
Totale altri debiti	57.600.293	57.217.346
Totale debiti	62.516.122	61.847.571
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	115.868.403	118.158.836
Totale ratei e risconti	115.868.403	118.158.836
Totale passivo	181.597.574	183.517.653

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.356.819	2.022.120
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.388.423	2.767.232
altri	2.528.193	2.523.004
Totale altri ricavi e proventi	3.916.616	5.290.236
Totale valore della produzione	7.273.435	7.312.356
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.781.825	830.990
7) per servizi	2.499.570	3.045.321
8) per godimento di beni di terzi	24.858	28.225
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	336.629	333.401
b) oneri sociali	80.185	78.611
c) trattamento di fine rapporto	24.541	23.100
Totale costi per il personale	441.355	435.112
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.371.031	2.371.654
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.371.031	2.371.654
14) oneri diversi di gestione	63.979	646.941
Totale costi della produzione	7.182.618	7.358.243
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.817	(45.887)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	173.417	173.193
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	173.417	173.193
Totale altri proventi finanziari	173.417	173.193
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	130.836	124.429
Totale interessi e altri oneri finanziari	130.836	124.429
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	42.581	48.764
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	39.671
Totale rivalutazioni	-	39.671
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	323.637	-
Totale svalutazioni	323.637	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(323.637)	39.671
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	3.000	77.441
altri	221.687	-
Totale proventi	224.687	77.441
21) oneri		

altri	266.926	37.039
Totale oneri	266.926	37.039
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(42.239)	40.402
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(232.478)	82.950
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.484	31.664
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.484	31.664
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(273.962)	51.286

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Oggetto e scopo

Signori Consiglieri,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2015 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ENte. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2364, 2 comma, C.c., si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 è avvenuta entro i 180 giorni, anziché i 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale, a causa di particolari esigenze gestionali connesse alla partecipata C.G.S. S.r.l., rispetto alla quale è stato necessario attendere le relative risultanze contabili.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'art. 45 del D.L. 5/2012 che ha soppresso la lett. g) del comma 1 ed abrogato il comma 1-bis, dell'art. 34 del decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che non è stato predisposto o aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

Principi di redazione

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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). Preliminarmente si dà atto che le

valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Continuità dei criteri di valutazione

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C. c.

Criteri di conversione degli importi espressi in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Non si rilevano effetti significativi derivanti dalle variazioni dei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Nota Integrativa Attivo

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti a bilancio immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ove sopportati, e al netto degli ammortamenti sulle medesime operati, nell'esercizio e in quelli precedenti, determinati alla stregua dei piani sistematici in prosieguo esposti, prefissati in funzione della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti in riferimento. Nessuna quota di ammortamento si discosta da quella di piano.

La macroclasse in riferimento comprende:

1. le immobilizzazioni acquisite dal Consorzio con mezzi propri
2. le opere e gli impianti realizzati dal Consorzio in regime di concessione con finanziamenti pubblici e definitivamente collaudati, nonché quelli realizzati da Altri e poi trasferiti al Consorzio in esito a specifico provvedimento;
3. gli impianti e le opere infrastrutturali realizzati nelle aree industriali di cui all'art. 32 della legge 219/98, nonché i lotti di cui all'art. 2, commi 4 e 5, del D.L. 5 ottobre 1993, n. 398 - convertito, con modificazioni, dalla legge 4 dicembre 1993, n. 493 - trasferiti all'ASI da parte dell'allora Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato, tramite consegna attraverso il Commissario ad acta nominato ai sensi dell'art. 5, comma 1, del D.L. 23 ottobre 1996, n. 548 - come modificato dalla legge di conversione 20 dicembre 1996 n. 641, poi sostituito dall'art. 10 della Legge 7 agosto 1997, n. 266, ed infine modificato dall'art. 15 della Legge 17 maggio 1999, n. 144 -.

L'iscrizione dei beni indicati sub 1) è stata effettuata con i medesimi criteri già utilizzati per gli esercizi precedenti, e, quindi, al costo, comprensivo di oneri accessori e al netto degli ammortamenti operati.

L'iscrizione dei beni indicati sub 2) è stata effettuata con i medesimi criteri già utilizzati per gli esercizi precedenti, e, quindi, rispettivamente:

al costo, comprensivo di oneri accessori e al netto degli ammortamenti operati;
del pari al costo, ovvero al valore di costruzione, ovvero ancora a quello di trasferimento, sempre al netto degli ammortamenti operati, e in ogni caso iscrivendosi in contropartita di tali valori correlati risconti passivi annualmente ridotti in corrispondenza agli ammortamenti operati.

Con gli stessi criteri utilizzati per l'esercizio precedente è stata effettuata l'iscrizione nell'attivo dei beni indicati sub 3). Pertanto, richiamate tutte le distinzioni operate e ogni precisazione effettuata al riguardo con le note facenti parte dei bilanci relativi ai precedenti esercizi, tali beni risultano così iscritti:

a valore di perizia redatta ai sensi di legge, i lotti c.d. "liberi", nonché quelli che pur revocati non presentano alea di restituzione, compresi o meno nel primo modulo del Contratto di Area per le aree industriali di Salerno del 6 settembre 2000;

del pari a valore di perizia redatta ai sensi di legge, ove eseguita, ovvero al valore simbolico di euro 1 in assenza di stima, i lotti c.d. "revocati" e sub condizione, non figuranti tra quelli compresi nel citato Contratto d'Area.

Aree trasferite e riferite ai lotti presenti a Palomonte, Contursi A, Oliveto Citra, Buccino ripartite in valore per quelli sottoposti a tassazione negli anni precedenti o non tassate.

In contropartita di tutti i beni di cui al sub 3), figura nel passivo correlata l'esposizione di un "debito", diretta conseguenza del vincolo di utilizzo dei proventi rinvenibili dall'assegnazione dei lotti, in conformità con quanto prescritto dall'articolo 9 del Regolamento emanato dalla Regione Campania n. 2 del 24 febbraio 2005. Detto regolamento, in esito a quanto previsto dall'art. 18 della Legge Regionale 26 luglio 2002, n. 15, ha disposto che questi proventi devono essere utilizzati per la realizzazione delle opere necessarie al completamento degli insediamenti produttivi e delle infrastrutture e, in via residuale, per ulteriori iniziative finalizzate allo sviluppo delle aree ex art. 32 della legge 14 maggio 1981, n. 219.

Dunque, considerata la natura e la specifica destinazione dei proventi rinvenibili dall'assegnazione dei lotti, in contropartita degli stessi risulta iscritto nel passivo il correlato Fondo per contributi da destinare ex art. 10. L. 266

/1997, da utilizzare per la realizzazione delle predette opere, previa rendicontazione alla Regione delle somme utilizzate a tali fini.

Chiude la macroclasse in riferimento l'appostazione "Immobilizzazioni in corso e acconti" che accoglie l'ammontare delle spese sostenute per la realizzazione in regime di concessione delle opere di cui è specifica nell'apposita tabella della presente nota, non ancora collaudate. In contropartita della stessa, volta ad esprimere sostanzialmente il "credito" vantato verso il Concedente per le realizzazioni eseguite, figura nel passivo correlata esposizione di "debito" conseguente ai finanziamenti ottenuti per la realizzazione delle opere di cui si tratta, allocata tra gli "Altri debiti oltre 12 mesi".

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni possedute, e quindi sia che di controllo che in altre imprese, poiché di carattere duraturo e di natura strategica, sono state allocate tra le "immobilizzazioni finanziarie" ed iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, rettificandone l'importo in presenza di perdita durevole di valore.

Si precisa a tal fine che le iscrizioni relative alle partecipazioni possedute sono state operate tenendo conto:

- per quanto alla controllata C.G.S. Salerno s.r.l., delle risultanze del bilancio della stessa chiuso al 31/12/2015, sulla scorta del quale la partecipazione è stata valutata al patrimonio netto.
- per la partecipazione relativa alla controllata GIS scarl in liquidazione, delle risultanze del bilancio della stessa chiuso al 31/12/2009. Il liquidatore ha trasmesso i bilanci al 31/12/2010, 31/12/2011 e 31/12/2012 non ancora approvati, e al momento di redazione del presente, non sono stati ancora trasmessi, né il bilancio al 31/12/2013, né il bilancio al 31/12/2014, né al 31/12/2015. Si evidenzia che detta partecipazione è stata svalutata integralmente ritenendosi improbabile qualsivoglia realizzo a tal fine;
- per la partecipazione nella Irno Picentini Sviluppo S.p.A., delle risultanze di previsione del bilancio della stessa al 31/12/2013 sulla scorta del quale la partecipazione è stata svalutata integralmente.

Si evidenzia, altresì, che:

- per quanto alla partecipata Salerno Interporto S.p.A., prescindendo dalle consistenze contabili si è proceduto prudenzialmente alla sua svalutazione integrale
- è stata svalutata al valore simbolico di euro 1 - in esercizi precedenti - la partecipazione posseduta nella società Bic Salerno s.r.l., perché dall'ultimo bilancio trasmesso emergeva deficit patrimoniale alla copertura del quale il Consorzio non ha partecipato;
- la partecipazione posseduta in Vila Sud scarl è stata svalutata al valore simbolico di euro 1.
- la partecipazione posseduta in A.S.S.E. Società Consortile p.a. è stata svalutata al valore simbolico di euro 1.

Crediti immobilizzati (oltre 12 mesi)

Si riferiscono a crediti nei confronti di una Compagnia di assicurazione in dipendenza dei premi versati per accumulo t.f.r..

Altri titoli

L'appostazione riflette l'assetto dato ai fondi di euro 2.765.093,87 - compresa parte degli interessi maturati - riguardanti i residui contributi relativi ai lotti del Cratere assegnati all'ASI da parte dell'allora Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato ai sensi del già citato art.10 L. 266/1997, su conto di deposito, presso il tesoriere dell'Ente, con codice speciale al fine di custodire le somme sempre con destinazione vincolata ex legge 219. Come già detto nel paragrafo di questa nota relativa alle Immobilizzazioni materiali, con il Regolamento n. 2 del 24 febbraio 2005, la G.R. Campania, in esito a quanto previsto dall'art. 18 della Legge Regionale 26 luglio 2002, n. 15, ha disposto che questi proventi devono essere utilizzati per la realizzazione delle opere necessarie al completamento degli insediamenti produttivi e delle infrastrutture e, in via residuale, per ulteriori iniziative finalizzate allo sviluppo delle aree ex art. 32 della legge 14 maggio 1981, n. 219.

Pertanto, considerata la natura e la specifica destinazione di tali fondi, in contropartita degli stessi risulta iscritto nel passivo il correlato Fondo per contributi da destinare ex DL 548/96, da utilizzare per la realizzazione delle predette opere, previa rendicontazione alla Regione delle somme utilizzate a tali fini.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate col metodo del patrimonio netto. Il metodo del "patrimonio netto" consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal nuovo Principio Contabile n. 17. Per le precisazioni in merito si rimanda al paragrafo relativo alle partecipazioni finanziarie.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate col metodo del patrimonio netto. Il metodo del "patrimonio netto" consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal nuovo Principio Contabile n. 17. Per le precisazioni in merito si rimanda al paragrafo relativo alle partecipazioni finanziarie.

Rimanenze

Non sono presenti a bilancio le rimanenze di magazzino.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo quanto di seguito indicato:

- quelli vantati verso imprese del Cratere sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, stabilito procedendo alle iscrizioni di competenza alla stregua dei dati forniti dal "C.G.S. s.c.a r.l.", cui è conferito mandato all'incasso, e in forza delle specifiche deliberazioni assunte a tal fine dal Comitato Direttivo;
- quelli verso altre imprese ugualmente a valore di presumibile realizzo;
- quelli verso l'Erario al valore nominale degli stessi;
- quelli nei confronti dei Consorziati per l'ammontare dei contributi dovuti dagli stessi in forza di determinazione del Comitato Direttivo ratificata dal Consiglio Generale;
- gli altri per l'importo risultante dai titoli in forza dei quali sono sorti rettificato in base al valore di presumibile realizzo.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 160.692.871.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

Inoltre, in base all'applicazione del Principio Contabile n. 16 ed al disposto del D.L. n. 223/2006 si precisa che, se esistenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenziali i fabbricati di proprietà dell'impresa, quota per la quale non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	817.396	116.335.759	1.510	16.970.327	29.584.767	163.709.759
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	591	-	-	591
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	646.448	-	646.448
Ammortamento dell'esercizio	38.724	2.155.324	675	176.308	-	2.371.031
Totale variazioni	(38.724)	(2.155.324)	(84)	(822.756)	-	(3.016.888)
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	778.672	114.180.435	1.426	16.147.571	29.584.767	160.692.871

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto contributi in conto impianti pari a euro 2.288.355,00. I contributi in conto impianti, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono stati imputati a conto economico tra gli Altri ricavi e proventi iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi. Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo. Si precisa che i contributi in conto impianti sono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento siano soddisfatte e che gli stessi saranno erogati in via definitiva.

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 3.543.763.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	670.078	5	670.083	2.834.262
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni	-	-	-	69.168
Svalutazioni	323.637	-	323.637	-
Totale variazioni	(323.637)	-	(323.637)	(69.168)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	-	(69.168)
Svalutazioni	323.637	-	323.637	-
Valore di bilancio	346.441	5	346.446	2.765.094

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., si riporta di seguito la ripartizione globale dei crediti immobilizzati sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	394.283	37.940	432.223	432.223
Totale crediti immobilizzati	394.283	37.940	432.223	432.223

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Si riporta qui di seguito l'elenco delle partecipazioni in imprese controllate come richiesto dal punto 5 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CGS Srl	Salerno	650.000	323.367	346.440	346.440	100,00%	346.440
Gis Scarl	Salerno	516.457	(45.187)	418.948	268.558	64,10%	1
Totale							346.441

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., si riporta di seguito la ripartizione globale dei crediti immobilizzati con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	432.223	432.223
Totale	432.223	432.223

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 6-ter, C.c., si riporta di seguito l'ammontare dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non esistono operazioni relative ai crediti finanziari immobilizzati che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, 1 comma, n. 2, C.c. si riporta di seguito l'analisi degli strumenti finanziari iscritti a bilancio.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso imprese controllate	346.441
Crediti verso altri	432.223
Altri titoli	2.765.094

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Villa Sud Scarl	1
Salerno Intermporto SpA	1
Bic Salerno	1
Asse Scpa	1
Irno Picentini Sviluppo SpA	1
Totale	5

Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Totale	346.441

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Credito V/Assicurazione per TFR	432.223	432.223
Totale	432.223	-

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Conto corrente vincolato	2.765.094	2.765.094
Totale	2.765.094	-

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2015, sono pari a euro 16.769.538.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.538.475	808.305	4.346.780	4.346.780	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.355.520	(404.535)	1.950.985	1.950.985	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	140.004	48.690	48.690	48.690	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.170.876	1.252.690	10.423.566	1.145.078	9.278.488
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.204.875	1.705.150	16.770.021	7.491.533	9.278.488

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c. :

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.346.780	4.346.780
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	1.950.985	1.950.985
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.690	48.690
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.423.561	10.423.566
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.770.016	16.770.021

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Commento attivo circolante: crediti

Variazione nei cambi valutari

Ai sensi del punto 6-bis dell'art. 2427 C.c., successivamente alla chiusura dell'esercizio, non sono state rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività in valuta.

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che la società ha effettuato accantonamenti al fondo svalutazione crediti per complessivi 1.711.432. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio.

Dettaglio crediti verso clienti entro i 12 mesi (TOTALE 594.702)

Fornace della cava srl
15.341

Idrotecna spa
11.925

Gdf suez rinnovabili spa
7.320

Cgs srl
560.116

Dettaglio crediti verso clienti per fatture da emettere entro i 12 mesi (TOTALE 3.752.077)

Crediti c/canoni aree cratere 00/06
252.656

Crediti c/canoni aree cratere 07
41.577

Crediti c/canoni aree cratere 08
42.156

Crediti c/canoni aree cratere 09
46.604

Crediti c/canoni aree cratere 10
56.307

Crediti c/tratt.reflui battip.94/99
3.308

Crediti v/clienti ft. Da emettere 06
13.332

Crediti v/vilamare
40.608

Crediti v/jcoplastic
411.778

Crediti v/cincotti
450.419

Crediti v/new plast
384.860

Crediti v/sicoper
65.439

Crediti v/sud service
198.999

Crediti c/tratt.reflui batt.00/06
9.116

Crediti c/tratt.reflui battip.07
53.364

Crediti c/tratt.reflui battip.08
32.323

Crediti c/tratt.reflui battip.09
11.878

Crediti v/Comune di Salerno

85.000

Crediti c/tratt.reflui battip.10
4.622

Crediti v/ecosistemi
189.912

Crediti v/omi
99.125

Crediti c/tratt. Reflui battip. 11
11.105

Crediti v/canoni aree cratere 12
243.101

Crediti c/tratt. Reflui battip. 12
7.295

Crediti c/clienti ft. Da emettere 13
922.528

Crediti c/tratt.reflui battip. 13
5.381

Crediti c/canoni aree cratere 13
179.370

Crediti c/clienti ft. Da emettere 14
77

Crediti c/canoni aree cratere 14
197.606

Crediti c/tratt.reflui battip. 14
14.397

Crediti v/clienti ft. Da emettere 15
120.622

Crediti c/canoni aree cratere 15
573.162

Crediti c/tratt.reflui battip. 15
178.012

Fondo svalutazione crediti
-1.193.962

Dettaglio crediti verso imprese controllate entro i 12 mesi (TOTALE 1.950.985)

C.g.s. Anticip.crediti in contenzioso
84.061

Crediti v/gis imposta reg.transaz.
4.173

C.g.s. Anticip.crediti conferiti cgs

1.733.341

Fondo svalut. Crediti 94/99 conf. Cgs
-394.445

C.g.s. Anticip.int. Su cred. Conf.
265.280

Fondo rischi su int.94/99 conf. Cgs
-82.203

C.g.s. Anticipo lavori impianti dep.
340.780

Dettaglio crediti tributari entro 12 mesi (TOTALE 48.690)

Erario c/iva
31.079

Credito Irap
5.053

Credito Ires
5.464

Iva su ft. Acquisti in sospensione
6.602

Altri crediti tributari
13

Crediti v/Inps gestione Separata
479

Dettaglio crediti verso altri entro i 12 mesi (TOTALE 1.145.078)

Crediti per contributi enti consorziati
654.710

Crediti c/antic.10% prog.fio/107
70.930

Crediti c/contributi prog.553/1
81.271

Crediti c/contributi prog.553/2
29.511

Crediti c/contributi prog.442/1
102.890

Crediti c/contributi prog.442/2
14.648

Crediti v/impresse fio/107
1.698

Crediti v/tesoreria prov. Stato sa
206.097

Fondo svalut. Interes. Lodo com.sal.
-40.821

Crediti v/cassa ddpp lav.str.fisc.
24.145

Dettaglio crediti verso altri oltre i 12 mesi (TOTALE 9.278.488)

Crediti v/cassa dd.pp. Prog. 2651
748.863

Crediti v/regione prog. Fio/107
1.883.219

Crediti v/ex cassa prog.185/21
155.193

Crediti v/ex cassa prog. 1344
1.826.900

Crediti v/min. Ll.pp. C/dep.sa.
2.773.262

Crediti per depositi conto terzi
16.376

Crediti v/autoprodotti di masi fr
39.345

Iva su indennita' depositate
37.461

Crediti v/holbek italiana
379.054

Crediti v/royal tropy
501.122

Crediti v/solarium
238.983

Crediti v/cartotecnica
319.966

Crediti v/tecnoenergia
338.923

Crediti v/cimep
13.541

Crediti v/flex packaging al spa
6.281

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2015 per depositi bancari è riferibile interamente al conto acceso presso Carime dedicato ai Fondi Regionali per la riqualificazione dell'area di Battipaglia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	685.122	(107.980)	577.142
Denaro e altri valori in cassa	807	677	1.484
Totale disponibilità liquide	685.929	(107.303)	578.626

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2015, sono pari a euro 12.293.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	18.462	(6.169)	12.293
Totale ratei e risconti attivi	18.462	(6.169)	12.293

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accessi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo per imposte, anche differite

Il fondo per imposte include le imposte riferite ai probabili oneri che potrebbero derivare dalla definizione di partite in contestazione. Le imposte differite da stanziare emergono da differenze temporanee tra risultato civilistico e imponibile fiscale.

Altri fondi per rischi ed oneri

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono riportate nella tabella sottostante. Di seguito si forniscono le movimentazioni delle voci del Patrimonio netto ai sensi dell'art. 2427, 4 comma, C.c. .

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	24.015	-	-		24.015
Riserve di rivalutazione	925.559	-	-		925.559
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	-	(1)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.747.697	51.287	-		1.798.984

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Utile (perdita) dell'esercizio	51.286	(51.286)	-	(273.962)	(273.962)
Totale patrimonio netto	2.748.557	1	(1)	(273.962)	2.474.595

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento all'unirà di euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal punto 7-bis dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	24.015	
Riserve di rivalutazione	925.559	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	1.798.984	
Totale	2.748.557	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento all'unirà di euro	(1)
Totale	(1)

Legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la riserva da soprapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione

che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;

- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espresse previsioni normative.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri. I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2015, sono pari a euro 283.426.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	256.893	88.413	345.306
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	57.200	4.680	61.880
Totale variazioni	(57.200)	(4.680)	(61.880)
Valore di fine esercizio	199.693	83.733	283.426

E' stato costituito nel 2012, ed al 31.12.2015 parzialmente utilizzato un fondo relativo alle spese legali per giudizi conclusi in anni anteriori al 2012. Detta voce attiene specificatamente a spese di competenza di esercizi precedenti al 2012, non ancora determinate con esattezza nell'ammontare, e valutate in via prudenziale. Il saldo al 31.12.2015 è pari a euro 83.733.

E' stato costituito un fondo specifico per il differimento delle imposte relative all'anno 2013, con riferimento alle differenze temporanee derivanti dalla rateizzazione delle plusvalenze patrimoniali da effettuarsi ai sensi dell'art.86 c.4, che risulta nell'anno in corso utilizzato per la quota di competenza. Il saldo al 31.12.2015 è pari a euro 114.400.

E' stato prudenzialmente costituito un fondo per il contenzioso relativo alla richiesta di ICI da parte del Comune di Palomonte, sui lotti dell'area cratere ex L.219/81 per gli anni 2006 e 2007 in quanto la Commissione Tributaria Provinciale di Salerno sezione n.02, ha rigettato il ricorso presentato dal Consorzio ASI. E' il caso di evidenziare che per gli altri contenziosi simili relativi al Comune di Buccino, le sezioni n. 4 e n. 13 della C.T.P. di Salerno hanno accolto i ricorsi del Consorzio ASI annullando le cartelle. Inoltre per il contenzioso contro il Comune di Oliveto Citra il Consorzio ASI ha avuto sentenza favorevole dalla Commissione Tributaria Regionale (n. 77/9/13 del 16.01.2013), attualmente pendente in Cassazione. Anche le richieste del Comune di Palomonte per ICI anni 2008/2011 ed Imu 2012 sono state rigettate accogliendo il ricorso n. 2072/14 presentato da ASI, con sentenza n. 5180 emessa in data 23.09.2014 dalla sezione n.08 della Commissione Tributaria Provinciale di Salerno, depositata il 03/12/2014. Il saldo al 31.12.2015 è pari a 85.293

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo. Il fondo TFR al 31/12/2015 risulta pari a euro 455.028.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	417.383
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.645
Totale variazioni	37.645
Valore di fine esercizio	455.028

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	323.061	(18.681)	304.380	304.380	-
Acconti	584.953	71.819	656.772	248.449	408.323
Debiti verso fornitori	890.341	385.367	1.275.708	1.275.708	-
Debiti verso imprese controllate	2.232.237	42.943	2.275.180	2.275.180	-
Debiti tributari	594.507	(196.196)	398.311	39.641	358.670
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.126	352	5.478	5.478	-
Altri debiti	57.217.346	382.947	57.600.293	56.312.241	1.288.052
Totale debiti	61.847.571	668.551	62.516.122	60.461.077	2.055.045

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 , C.c.:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	304.380	304.380
Acconti	656.772	656.772
Debiti verso fornitori	1.275.708	1.275.708
Debiti verso imprese controllate	2.275.180	2.275.180
Debiti tributari	398.311	398.311
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.478	5.478
Altri debiti	57.600.293	57.600.293
Debiti	62.516.122	62.516.122

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Acconti

La voce Acconti riguarda gli anticipi e le caparre ricevuti dai clienti per le forniture di beni e servizi ancora da effettuarsi. Detta voce è comprensiva degli acconti (anche senza funzione di caparra) per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del

pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate; debiti verso erario per IVA; i debiti per contenziosi conclusi; debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce debiti.

Dettaglio debiti verso banche: (TOTALE 304.380)

Banca Carime c/c
304.380

Dettaglio acconti entro 12 mesi (TOTALE 248.448)

Antic. in c/assegn.
80.000

Acconti da clienti
25.889

Client c/fondo spesei
142.560

Dettaglio acconti oltre 12 mesi (TOTALE 408.323)

Assegnatari c/acconti 408.323

Dettaglio debiti verso fornitori entro 12 mesi (TOTALE 1.275.708)

Fornitori c/fatture da ricevere
520.946

Fornit. Fatt. Da ric. Lav. Prog.2651
197.272

Fornit. Ft. Da ric. Rit. 5% fio 107
114.195

Fornit. Ft. Da ric. Rit.0,50% fio107
59.571

Fornitori
816.539

Nota di credito da ricevere
-432.817

Dettaglio debiti verso imprese controllate entro i 12 mesi (TOTALE 2.275.180)

C.g.s. C/reflui battipaglia
327.528

C.g.s. C/personale distaccato
18.391

C.g.s. C/gestione aree cratere
1.929.261

Debiti tributari entro i 12 mesi (TOTALE 39.641)

Conc.e.tr. Salerno irpef 1001
13.318

Conc.e.tr. Salerno irpef 1040
15.552

Conc.e.tr. Salerno irpef 1052
5.000

Conc.e.tr. Salerno irpef 1004
5.771

Debiti tributari oltre i 12 mesi (TOTALE 358.670)

Equitalia sud spa 358.670

Dettaglio debiti verso istituti di previdenza e sicurezza entro i 12 mesi (TOTALE 5.478)

Inps c/redditi autonomi
5.478

Dettaglio altri debiti entro i 12 mesi (TOTALE 56.311.760)

Contributi da impeg.prog. Fio/107
27.427.477

Contributi da impegn.prog. 185/2
2.431.954

Contributida impegn.prog. 1344
6.861.431

Contributi da impegn. Prog.ps3/141
3.235.749

Contributi da destin. Dl.548/96
13.794.258

Fondo beni da destinare ex dl.548/96
569.018

Fnd.beni da dest.exdl.548/96 per.01
327.021

Prog. 553/2 c/contributi da ricevere
29.511

Prog.553/1 c/contributi da ricevere
81.271

Prog.442/2 c/contributi da ricevere
14.648

Prog.442/1 c/contributi da ricevere
102.890

Regione campania antic. Lav. Battip.
105.957

Prog.2651 contributi da ricevere
748.863

Cassa ddpp antic.lav.sa/mss
212.174

Debiti v/comp. Consiglio generale
1.673

Debiti v/igomer
5.466

Debitiv/ Rufolo Consolata
327.850

Debiti v/sessa edilizia
35.000

Dettaglio altri debiti oltre i 12 mesi (TOTALE 1.288.051)

Debiti v/ammin. Inden. Fine mandato
29.713

Depositi cauzionali di terzi
304.295

Fondo aree soggetti a revoca
954.043

Ratei e risconti passivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2015, sono pari a euro 115.868.403 e dunque la posta assume particolare rilevanza. Di questi euro 114.614.068 sono iscritti in contropartita delle opere realizzate con contributi in c/impianti erogati al Consorzio, ovvero in contropartita delle opere e degli impianti trasferiti al Consorzio ai sensi di legge. L'importo al 31 dicembre 2015 risulta inferiore per euro 2.288.335 rispetto al dato rilevato in chiusura

dell'esercizio precedente. Tale riduzione deriva per dall'imputazione al conto economico di periodo - tra le componenti positive del risultato - della quotadi competenza, corrispondente all'ammontare degli ammortamenti operati sul costo delle opere e degli impianti finanziati con i contributi cui i risconti stessi si riferiscono.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	118.158.836	(2.290.433)	115.868.403
Totale ratei e risconti passivi	118.158.836	(2.290.433)	115.868.403

Nota Integrativa Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria ed eventualmente straordinaria.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.022.120	3.356.819	1.334.699	66,00
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	2.767.232	1.388.423	-1.378.809	-49,83
altri	2.523.004	2.528.193	5.189	0,21
Totale altri ricavi e proventi	5.290.236	3.916.616	-1.373.620	-25,97
Totale valore della produzione	7.312.356	7.273.435	-38.921	-0,53

Il riconoscimento dei ricavi è stato operato per competenza, al pari del riconoscimento di ogni altro provento.

Gli stessi sono stati determinati come di seguito indicato:

- quelli relativi alla gestione delle aree del Cratere e per le aziende di Battipaglia, alla stregua dei dati forniti dal C.G.S. s.c.a.r.l. in forza delle determinazioni a tal fine assunte dal Comitato Direttivo del Consorzio;
- ogni altro ricavo o provento, in base a specifici titoli, ovvero a deliberazione del Comitato Direttivo dell'Ente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Di seguito si riporta l'informativa riguardante la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività.

Dettaglio ricavi delle vendite e delle prestazioni (TOTALE 3.356.819)

Cessioni aree insediamento ind.
1.777.949

Fitto aree
379.885

Ricavi da trattamento reflui
178.012

Proventi istruttoria pratiche
343.298

Ricavi gestione aree cratere
573.162

Canoni concessioni
92.000

Rimborso spese gemellaggio ASI/ZAI
12.513

Dettaglio altri ricavi e proventi (TOTALE 2.528.193)

Rimborsi e recuperi spese
82.684

Contributi opere c/competenza
2.288.335

Contributo Regione lav. SA/MSS
11.803

Contributo Regione Area PIP
140.967

Recupero ricavi fallimenti
4.404

Dettaglio contributi in conto esercizio (TOTALE 1.388.423)

Contributi enti aderenti
616.601

Ristorno costi aree cratere
765.916

Contributo CDP Fisciano
5.906

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta non significativa.

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	830.990	1.781.825	950.835	114,42

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
per servizi	3.045.321	2.499.570	-545.751	-17,92
per godimento di beni di terzi	28.225	24.858	-3.367	-11,93
per il personale	435.112	441.355	6.243	1,43
ammortamenti e svalutazioni	2.371.654	2.371.031	-623	-0,03
oneri diversi di gestione	646.941	63.979	-582.962	-90,11
Totale costi della produzione	7.358.243	7.182.618	-175.625	-2,39

Dettaglio costi per materie prime (TOTALE 1.781.825)

Acquisto terreni insediamento ind.
1.777.949

Materiali di consumo
169

Cancelleria e stampati
3.707

Dettaglio costi per servizi (TOTALE 2.499.570)

Consulenze tecniche
93.859

Consulenze legali
19.296

Gestione aree cratere
573.162

Lavori manut.impianti e aree consort
156.378

Costi di gestione tratt. Reflui
178.012

Energia elet. Prog. Fio/107
140.967

Canoni di attraversamento
16.529

Oneri personale distaccato
207.284

Lavori riqualif.area pip battipaglia
15.000

Lavori manut.dep/sa
15.593

Lavori comp. Strada fisciano
5.907

Altri compensi al personale distaccato

1.200

Lavori videosorveglianza bucc/palom
83.047

Lavori smalt. Fanghi dep. Battipaglia
166.359

Progetto gemellaggio asi/zai
13.569

Prog. Realizz e gest tratt ref. Dep batt
1.040

Stage Pucci por fesr 2007-20013
11.803

EE videosorveglianza
3.037

Contributi consortili bonifica sele dx
7.782

Progetto Bedi
4.228

Costi amministrativi
702.936

Energia elettrica sede
5.853

Acqua
774

Riscaldamento
974

Spese telefoniche
4.415

Pulizia locali
6.888

Vigilanza
70

Pedaggi autostradali
18

Manutenzione programmi software
3.269

Manutenz. Macchine elettroniche
133

Spese postali
2.159

Premi assicurativi
46.587

Spese notarili
2.948

Spese di rappresentanza
434

Riviste e pubblicazioni
7

Spese condominiali
2.912

Spese per inserzioni
4.908

Canoni telepass
30

Servizi sito istituzionale
73

Dettaglio costi per godimento di beni (TOTALE 24.858)

Canone noleggio fotocopiatrice
3.664

Canone noleggio auto aziendale
2.693

Canone leasing centralina telefon.
802

Fitti locali sede
17.700

Dettaglio oneri diversi di gestione (TOTALE 63.979)

Contributi associativi
16.000

Diritti camerali
568

Abbuoni passivi
1

Cosap
5.296

Tari
5.171

Imposte tasse e bolli
30.523

Imu

6.420

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si forniscono i dati relativi agli altri oneri finanziari:

Dettaglio proventi finanziari (TOTALE 173.417)

Interessi attivi su immobilizzazioni finanziarie

74.799

Altri interessi

97.637

Contributi in c/interessi

980

Dettaglio oneri finanziari (TOTALE 130.836):

Interessi debiti breve

1.158

Interessi debiti medio/lungo

14.277

Interessi su debiti tributari

19.485

Spese e comm. bancari

263

Sconti e abbuoni passivi

108

Interessi su indennità di esproprio

95.544

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	16.291
Altri	114.545
Totale	130.836

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le Rettifiche di valore di attività finanziarie:

Le Rettifiche di valore di attività finanziarie per euro 323.637 sono relative all'allineamento al patrimonio netto del valore della partecipazione nella società C.G.S. S.r.l..

Proventi e oneri straordinari

Di seguito si riporta l'informativa riguardante la componente straordinaria, di cui al punto 13 dell'art. 2427 C.c. :

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Proventi straordinari:				
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	77.441	3.000	-74.441	-96,13
altri	0	221.687	221.687	
Totale	77.441	224.687	147.246	190,14

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Oneri straordinari:				
altri	37.039	266.926	229.887	620,66
Totale	37.039	266.926	229.887	620,66

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	31.664	41.484	9.820	31,01
Totale	31.664	41.484	9.820	31,01

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono. L'art. 83, del D.P.R. 917/86, prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio. Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi. In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite). E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza. Le attività derivanti da imposte anticipate, come stabilito dal Principio Contabile n. 25, sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte differite passive sono state rilevate in quanto si sono verificate differenze temporanee imponibili e per le quali esistono fondati motivi per ritenere che tale debito insorga. La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

	Aliquota (%)	Importo
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		-232.478
Aliquota IRES (%)	27,50	
Onere fiscale teorico		-63.931

	Aliquota (%)	Importo
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		361.088
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		66.199
Rigiro delle differenze temporanee imponibili da esercizi precedenti		208.000
Reddito imponibile lordo		270.411
Perdite esercizi precedenti		216.329
Imponibile netto		54.082
Imposte correnti (aliquota IRES 27,5%)		14.873

Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
Valore della produzione		532.173
Costi non rilevanti ai fini IRAP		444.623
Onere fiscale teorico	3,90	38.095
Valore della produzione lorda		976.796
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		441.355
Valore della produzione al netto delle deduzioni		535.441
Base imponibile		535.441
Imposte correnti lorde		26.611
Imposte correnti nette		26.611
Onere fiscale effettivo %	5,00	

Commento, nota integrativa conto economico

Nota Integrativa Altre Informazioni

Viene di seguito evidenziata l'informativa sulle altre informazioni presenti in Nota Integrativa.

Compensi amministratori e sindaci

Durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

	Valore
Compensi a amministratori	281.373
Compensi a sindaci	44.201
Totale compensi a amministratori e sindaci	325.574

Si tratta di un'informativa volta ad incrementare la trasparenza nel comunicare ai terzi l'ammontare dei compensi degli organi societari al fine di valutarne la congruità.

Titoli emessi dalla società

Sul punto 18 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal punto 19 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, 1 comma, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 20 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 21 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate (art. 2427, n. 22-bis C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile, la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 o comunque tali operazioni non sono rilevanti e sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, n. 22-ter C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, 2 comma, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

Nota Integrativa parte finale

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.

L'organo amministrativo