

## **CONSORZIO A.S.I. LECCE**

Sede in: ZONA INDUSTRIALE, 73100 LECCE (LE)

Codice fiscale: 00380090753

Numero REA:

Partita IVA: 00380090753

Capitale sociale: Euro 1.170.961 i.v.

Forma giuridica: ENTE PUBBLICO ECONOMICO

Settore attività prevalente (ATECO): 841390

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

### **Bilancio al 31/12/2019**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	al 31/12/2019	al 31/12/2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	25.000	25.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.932	5.182
II - Immobilizzazioni materiali	42.187.919	45.454.588
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.543	3.143
Totale immobilizzazioni (B)	42.194.394	45.462.913
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.594.858	3.631.832
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.657.152	2.713.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.244.528	8.186.467
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	11.901.680	10.900.200
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	965.941	888.060
Totale attivo circolante (C)	16.462.479	15.420.092
D) Ratei e risconti	6.285	147.728
<b>Totale attivo</b>	<b>58.688.158</b>	<b>61.055.733</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.170.961	1.170.961
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	197	197
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	20.330.243	19.860.840
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-1.165.192	-483.077
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.035.067	-682.115
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	22.371.276	19.866.806
B) Fondi per rischi e oneri	2.720.257	1.205.630
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.221.681	7.169.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.056.796	18.851.151
Totale debiti	22.278.477	26.020.643
E) Ratei e risconti	11.318.148	13.962.654
<b>Totale passivo</b>	<b>58.688.158</b>	<b>61.055.733</b>

## Conto economico

	al 31/12/2019	al 31/12/2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	835.007	824.548
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-36.974	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-36.974	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	9.819.315	4.264.805
Totale altri ricavi e proventi	9.819.315	4.264.805
Totale valore della produzione	10.617.348	5.089.353
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.318	21.601
7) per servizi	1.449.232	1.347.359
8) per godimento di beni di terzi	8.846	5.482

9) per il personale		
a) salari e stipendi	592.357	660.330
b) oneri sociali	152.702	168.696
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.444	53.872
c) trattamento di fine rapporto	44.444	51.479
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	2.393
Totale costi per il personale	789.503	882.898
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.923.100	2.674.934
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.750	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.919.350	2.674.934
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	108.133	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.031.233	2.674.934
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	1.048.477	437.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	462.298	226.894
Totale costi della produzione	7.799.907	5.596.168
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.817.441	-506.815
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	1.715
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	1.715
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	12.912	38
Totale proventi diversi dai precedenti	12.912	38
Totale altri proventi finanziari	12.912	1.753
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	398.730	174.263
Totale interessi e altri oneri finanziari	398.730	174.263
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-385.818	-172.510
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-

Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.431.623	-679.325
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	395.490	2.736
imposte relative a esercizi precedenti	1.066	54
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	396.556	2.790
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.035.067	-682.115

**Rendiconto finanziario, metodo indiretto**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.035.067	-682.115
<b>Imposte sul reddito</b>	396.556	2.790
<b>Interessi passivi/(attivi)</b>	385.818	172.510
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	2.817.441	-506.815
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
<b>Accantonamenti ai fondi</b>	1.201.054	488.479
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni</b>	3.923.100	2.674.934
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	5.124.154	3.163.413
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	7.941.595	2.656.598
Variazioni del capitale circolante netto		
<b>Decremento/(Incremento) delle rimanenze</b>	36.974	-3.631.832
<b>Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti</b>	-630.694	-5.163.308
<b>Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori</b>	-2.212.991	8.602.088
<b>Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi</b>	141.443	-147.728
<b>Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi</b>	-2.644.506	13.962.654
<b>Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto</b>	-1.543.176	9.094.332
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	-6.852.950	22.716.206
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	1.088.645	25.372.804
Altre rettifiche		
<b>Interessi incassati/(pagati)</b>	-385.818	-172.510
<b>(Imposte sul reddito pagate)</b>	-396.556	-2.790
<b>(Utilizzo dei fondi)</b>	421.706	717.151
<b>Totale altre rettifiche</b>	-360.668	541.851
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	727.977	25.914.655
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
<b>(Investimenti)</b>	-652.681	-48.129.522
Immobilizzazioni immateriali		
<b>(Investimenti)</b>	-3.500	-5.182
Immobilizzazioni finanziarie		
<b>(Investimenti)</b>		-3.143
<b>Disinvestimenti</b>	1.600	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	-654.581	-48.137.847
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
<b>Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche</b>	-28	27.190
<b>Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)</b>	-464.890	2.560.141
Mezzi propri		
<b>Aumento di capitale a pagamento (Dividendi e acconti su dividendi pagati)</b>	469.403	1.145.961
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	4.485	23.111.252
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	77.881	888.060
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	887.766	

Danaro e valori in cassa	294	
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>888.060</b>	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>929.442</b>	<b>887.766</b>
<b>Assegni</b>	<b>36.014</b>	
Danaro e valori in cassa	485	294
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>965.941</b>	<b>888.060</b>

**Rendiconto finanziario, metodo diretto**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>727.977</b>	<b>25.914.655</b>
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
<b>(Investimenti)</b>	<b>-652.681</b>	<b>-48.129.522</b>
Immobilizzazioni immateriali		
<b>(Investimenti)</b>	<b>-3.500</b>	<b>-5.182</b>
Immobilizzazioni finanziarie		
<b>(Investimenti)</b>		<b>-3.143</b>
<b>Disinvestimenti</b>	<b>1.600</b>	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-654.581</b>	<b>-48.137.847</b>
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
<b>Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche</b>	<b>-28</b>	<b>27.190</b>
<b>Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)</b>	<b>-464.890</b>	<b>2.560.141</b>
Mezzi propri		
<b>Aumento di capitale a pagamento (Dividendi e acconti su dividendi pagati)</b>		<b>1.145.961</b>
	<b>469.403</b>	<b>19.377.960</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>4.485</b>	<b>23.111.252</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>77.881</b>	<b>888.060</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>887.766</b>	
<b>Danaro e valori in cassa</b>	<b>294</b>	
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>888.060</b>	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>929.442</b>	<b>887.766</b>
<b>Assegni</b>	<b>36.014</b>	
Danaro e valori in cassa	485	294
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>965.941</b>	<b>888.060</b>

## Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

### Nota integrativa, parte iniziale

#### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

##### Premessa

Il Bilancio al 31/12/2019 del Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale della Provincia di Lecce, Ente Pubblico Economico, chiude con un utile di esercizio di euro 2.035.067 dopo aver imputato al Conto Economico euro 395,490 per imposte correnti, di cui euro 190.641 per IRES e euro 204.849 per IRAP.

Il presente Bilancio al 31/12/2019 è il primo dopo la gestione commissariale straordinaria affidata al Dott.Pierantonio Cicerillo con deliberazione della G.R. n.533 del 19/03/2019 e successivo decreto del Presidente della G.R.n.201 dell'01/04/2019, terminata nel mese di novembre 2019, dopo l'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2018 avvenuta in data 05/10/2019.

Il nuovo Consiglio di Amministrazione, nominato in data 29/11/2019, si è insediato in data 11/12/2019, tale circostanza ha richiesto un tempo più lungo per l'acquisizione dei dati utili alla predisposizione della bozza di bilancio al 2019.

Il Consiglio di Amministrazione, sin da subito, ha manifestato l'esigenza e la necessità di avvalersi di un consulente del settore economico finanziario, al fine di effettuare un approfondimento delle principali voci della situazione patrimoniale ed economica al 31/12/2019, anche sulla scorta della due diligence eseguita dallo studio Quarta-Rapanà e dall'AUP di Deloitte e Touche SpA negli anni 2018 e 2019.

In data 16/06/2020, con delibera n.35/2020 del Consiglio di Amministrazione, viene affidato l'incarico al Dott.Pierantonio Cicerillo, Dottore Commercialista e Revisore Legale, già Commissario Straordinario del Consorzio e, pertanto, profondo conoscitore delle problematiche dell'Ente.

Nelle more della conclusione dell'incarico, affidato al su citato professionista, si è reso necessario deliberare, in data 10/08/2020, ulteriore differimento dei termini di approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

La relazione di revisione del Dott.Cicerillo, acquisita al protocollo dell'Ente in data 09/10/20 al n.5964, è stata prontamente trasmessa al servizio economico-finanziario ed al Collegio dei Revisori per le opportune valutazioni. Conseguentemente alle risultanze delle procedure di verifica sulle principali voci del bilancio di esercizio al 31/12/2019, evidenziate nella relazione del professionista incaricato ed recepite in toto, si è ritenuto ragionevole apportare le dovute integrazioni al progetto di bilancio, completamente condivise dal Collegio dei Revisori.

Per le su esposte ragioni, considerando che l'insediamento della nuova *governance* è avvenuta solo a fine anno 2019, il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto ed approvato oltre i termini ordinari previsti dalla normativa vigente.

## Contenuto e forma

Il Bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### **DIFFERIMENTO TERMINI APPROVAZIONE DEL BILANCIO**

Con l'articolo 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 (c.d."Cura Italia"), viene stabilito, in via generale, che, in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione del Consorzio ASI di Lecce, con delibera n°20/2020, anche ai sensi dell'art.13 dello Statuto, si è avvalso della possibilità di convocare l'assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

A causa di particolari esigenze, meglio specificate in premessa, in data 10/08/2020 con delibera n.1, l'Assemblea Generale dei soci del Consorzio ASI di Lecce ha ulteriormente differito l'approvazione del progetto di bilancio dell'anno 2019 al massimo entro il 30/10/2020.

Nella stessa data, la su citata delibera è stata trasmessa alla Regione Puglia- Dipartimento Sviluppo Economico, all'attenzione dei Dottori Berlingiero e Ragone.

## ***Principi di redazione***

### **Principi di redazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.



Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi considerati;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

## Prospettiva della continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Al fine della valutazione della continuità aziendale la società è tenuta a valutare l'impatto che ha sulla stessa l'improvvisa crisi sanitaria che ha colpito il nostro paese. La pandemia da COVID-19 ha imposto la chiusura delle attività produttive ritenute non essenziali ed in generale ha imposto il cosiddetto lockdown con i diversi decreti e DPCM che si sono susseguiti fin dall'inizio del 2020. Tale crisi sanitaria si è immediatamente tramutata in una crisi economica di dimensioni relevantissime i cui effetti negativi si ripercuotono nei bilanci societari. A tal uopo, in considerazione del fatto che il rispetto delle norme civilistiche e dei principi contabili vigenti, in connessione con gli effetti negativi della pandemia in atto, possa compromettere l'attività e la sopravvivenza delle società, l'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23 al

comma 1 ha previsto che: "Nella redazione del bilancio di esercizio [...] la valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività [...] può comunque essere operata se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020 [...]"; e che: "Le disposizioni di cui al comma 1 si applicano anche ai bilanci chiusi entro il 23 febbraio 2020 e non ancora approvati". Come successivamente precisato nel Documento Interpretativo n. 6 emanato dall'OIC – Organismo Italiano di Contabilità tale disposizione è applicabile ai bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2019 ed approvati successivamente al 23 febbraio 2020 a condizione che sulla base delle informazioni disponibili alla data di chiusura dell'esercizio sussisteva la prospettiva della continuità aziendale.

Sulla base delle informazioni esistenti possiamo affermare che alla data di riferimento del 31 dicembre 2019 per il Consorzio ASI di Lecce sussisteva la prospettiva della continuità aziendale in applicazione del principio contabile OIC 11, non preesistendo significative condizioni di incertezza precedenti al 23 febbraio 2020. Tenuto pertanto conto del quadro normativo esposto, Il Consorzio si è avvalso della deroga prevista dal decreto citato potendo procedere alle valutazioni di bilancio nel rispetto del citato principio di continuità aziendale come previsto dall'art. 2423-bis primo comma, numero. 1 del codice civile.

Nell'apposito paragrafo intitolato "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" del capitolo "Altre Informazioni" contenuto nella presente nota si forniscono ulteriori e specifiche informazioni.

### ***Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile***

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

### ***Cambiamenti di principi contabili***

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio 2019.

### ***Correzione di errori rilevanti***

#### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

In base all'OIC29 l'errore è rilevante se può, individualmente o insieme ad altri errori, influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio. La rilevanza di un errore dipende anche dalla dimensione,

dalla natura dell'errore ed è valutata a seconda delle circostanze, in ogni caso è in grado di rendere inattendibile il bilancio cui si riferiscono.

In alcuni casi gli errori possono essere talmente rilevanti da rendere nulla o annullabile la delibera di approvazione del bilancio.

Per gli errori non rilevanti è stato individuato un conto specifico del prospetto economico, presente nel piano dei conti aziendale, utile per far transitare i componenti di reddito relativi ad esercizi precedenti (Costi/Ricavi)

### Profili Fiscali

L'Agenzia delle Entrate con **CM n. 31/E del 2013** chiarisce che i componenti rilevati a seguito della correzione di errori contabili derivanti dalla mancata imputazione di componenti negativi e positivi di reddito nel corretto esercizio di competenza non possono assumere immediato rilievo fiscale, in quanto non presentano i presupposti legittimanti.

Pertanto il componente positivo o negativo non imputato nel corretto esercizio di competenza, ma contabilizzato a conto economico o nello stato patrimoniale in un periodo d'imposta successivo per dare evidenza dell'errore (principio contabile OIC 29), sarà in sede di dichiarazione dei redditi trattato nel seguente modo:

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico **(previsto per errori rilevanti)**
- astenersi dall'operare una variazione in aumento/diminuzione per far concorrere alla determinazione del reddito il componente imputato a patrimonio netto (previsto per errori rilevanti)

### Principio di Derivazione rafforzata

L'agenzia delle Entrate ha chiarito che la derivazione rafforzata non consente di attribuire rilevanza fiscale ai componenti rilevati a seguito della correzione di errori, dato che in relazione a tali proventi od oneri non sarebbe rispettato il principio della competenza fiscale.

Ad avviso del CNDCEC con documento del 07/08/2017 e documento del 30/10/2017, per gli errori non rilevanti il principio di derivazione rafforzata dovrebbe permettere il recepimento fiscale dell'impostazione contabile e riconoscere la competenza fiscale e, quindi la rilevanza del componente di reddito transitato a conto economico nell'esercizio in cui viene operata la correzione .

Per poter dedurre un costo derivante da un errore contabile si deve presentare **una dichiarazione integrativa a favore** (entro i termini di accertamento previsti dall'art. 43 DPR 600/73) per correggere l'annualità in cui è stata omessa l'imputazione.

Per i componenti positivi non imputati correttamente nell'esercizio di competenza occorre presentare **una dichiarazione integrativa a sfavore** entro i termini previsti, incrementando il reddito dell'esercizio cui è stato commesso l'errore. Inoltre sarà necessario il ravvedimento operoso per sanare l'omesso versamento della maggiore imposta derivante dalla correzione.

## ***Criteria di valutazione applicati***

### **Criteria di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art.2426 del Codice Civile .I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Non vi sono beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato da iscriversi, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell' OIC 19 'Debiti'.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Per l'esercizio in corso non si è provveduto ad alcuna svalutazione.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni, che rappresentano per il Consorzio delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.

Le rimanenze finali, valutate ai sensi dell'art.2426 comma 1 n.9, risultano essere costituite esclusivamente da appezzamenti di terreni e da fabbricati iscritti al costo specifico di acquisto nel qual sono stati imputati anche eventuali oneri accessori.

### **Crediti e debiti**

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., i crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

Ai sensi dell'Oic 15 e dell'Oic 19, il Consorzio si è avvalso dell'esonero da tale principio per i crediti e i debiti commerciali.

Pertanto, i crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito del Consorzio verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Il Consorzio, alla data di chiusura del bilancio, non detiene titoli in portafoglio.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

*Depositi bancari e postali:* la voce indica la sommatoria dei saldi attivi sui conti correnti bancari intestati al Consorzio.

*Denaro e valori in cassa:* Le disponibilità di cassa sono iscritte per il loro effettivo importo e rappresentano il valore numerario esistente alla fine dell'esercizio presso la sede amministrativa del Consorzio.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate. Non è stato necessario apportare rettifiche di valore.

Non vi sono ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio (eventualmente da valutare al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico).

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

**Fondi Per Rischi Ed Oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria) ed in via residuale al punto B12 del conto economico.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

**Conti D'ordine**

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio alla data di chiusura dell'esercizio.

**Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

**Dividendi**

Non sussistono in bilancio.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Al 31/12/2019 non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

**Valori in valuta**

Al termine dell'esercizio non sussistono poste in valuta



## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che compongono l'Attivo di Stato Patrimoniale nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti risultano iscritti nella sezione dell'attivo di Stato patrimoniale, sotto la lettera A., per complessivi euro 25.000 e riguardano la parte di fondo di dotazione che è stata sottoscritta dai soci, ma che i soci stessi non hanno ancora provveduto a versare.

#### **Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
<b>Valore di inizio esercizio</b>		25.000	25.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>		25.000	25.000

La voce rappresenta il credito vantato nei confronti dell'associato Comune di Galatone relativamente al fondo di dotazione non ancora versato.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni esposte in bilancio sono suddivise in:

- Immobilizzazioni immateriali;
- Immobilizzazioni materiali;
- Immobilizzazioni finanziarie;(partecipazioni)

Il Consorzio non ha fatto ricorso, in questo esercizio e nei precedenti, per i beni iscritti nell'attivo, a rivalutazioni ai sensi di leggi speciali, nè ricorso a deroghe.

### **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.

#### **Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.182	45.454.588		45.459.770

Bilancio al 31/12/2019

Pagina 17

<b>Valore di bilancio</b>	5.182	45.454.588	3.143	45.462.913
Variazioni nell'esercizio				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.500	652.681		656.181
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.750	3.919.350		3.923.100
<b>Totale variazioni</b>	-250	-3.266.669		-3.266.919
Valore di fine esercizio				
<b>Costo</b>	8.682	75.867.578		75.876.260
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.750	33.679.659		33.683.409
<b>Valore di bilancio</b>	4.932	42.187.919	1.543	42.194.394

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.932 (€ 5.182 nel precedente esercizio).

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno 50 %

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
<b>Costo</b>	4.000	1.182	5.182
<b>Valore di bilancio</b>	4.000	1.182	5.182
Variazioni nell'esercizio			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.500		3.500
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.750		3.750
<b>Altre variazioni</b>	7.500	1.182	
<b>Totale variazioni</b>	7.250	1.182	-250
Valore di fine esercizio			
<b>Costo</b>	7.500	1.182	8.682
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.750		3.750
<b>Valore di bilancio</b>	3.750	1.182	4.932

L'incremento lordo delle immobilizzazioni immateriali, pari a Euro 3.500, si riferisce all'acquisto di software per la gestione del protocollo informatico dell'Ente.

Il saldo di questa voce accoglie:

- i costi per la realizzazione del sito web istituzionale con CMS open source e modulo Albo Pretorio, di cui alla fattura n.9/PA della CO.M.MEDIA srl ricevuta nel corso del 2019 ma datata 31/12/2018. Per quanto sopra, la procedura di ammortamento ha avuto inizio nell'esercizio 2019 non essendo il bene, alla data del 31/12/2018, pronto all'uso e nelle condizioni necessarie per funzionare secondo le aspettative dell'Ente;

- i costi per all'acquisto di software per la gestione del protocollo informatico dell'Ente, per l'acquisizione e la conservazione delle fatture elettroniche.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente in base ad un piano di ammortamento predefinito in funzione del valore del bene e della residua possibilità di utilizzazione.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dall'Ente.

Gli ammortamenti sono calcolati utilizzando le seguenti aliquote:

TERRENI E FABBRICATI	55.263.726,73	% Amm.
Opere	38.706.324,98	3
Prog.rifun.ZI LE/Surbo	3.348.388,18	3
Prog.Maglie/Melpignano POR 4.2	3.499.407,14	3
Prog.Tric.Spec.Migg POR20LE/A	1.847.498,81	3
Prog.Agglom.Nardo'/Galatone	1.662.771,98	3
Prog.Compl.rifunz.Lecce/Surbo	1.557.934,51	3
Sede del Consorzio	1.863.940,01	3
Cavalcavia Cod.Prog.LE 06/A	2.326.727,25	3
Infras.idraulica/fognaria TR/SP/MI	450.733,87	/
<b>IMPIANTI E MACCHINARIO</b>	<b>20.379.749,42</b>	
Impianti generici e specifici	14.737,78	12
Bonifica dei digestori(Ciccio Pret	2.681.806,30	15
Videosorveglianza Mis.6.5	1.016.629,14	15
Impianto di dep.Galatina-Soletto	795.443,52	15
Imp.Pubbl.Illumun.Galatina	3.306.226,45	7,5
Imp.riuso acque reflue Maglie m4.2	472.288,35	15
Imp.Collettore Fogn.nera SP.362	1.062.603,79	15
Imp.Fogn.nera Z.I.Tric/Spec/Migg	2.160.103,28	15
Imp.Depur.Loc.Lecce	2.038.372,70	8
Imp.sollev.serbatoio nord	8.686,20	8
Imp.sollev.serbatoio sud	16.660,95	8
Imp.dep.e vasca smalt.Soletto	2.324.056,05	4
Imp.soll.acqua pot.Soletto	929.622,42	4
Imp.depur.loc.Nardo'	1.446.079,32	4
Imp.soll.acqued.loc.Melpignano	2.106.433,17	4

ATTREZZATURE INDUSTRE.COMMERCIALI	20.030,28	
Attrezzatura varia e minuta	20.030,28	15
ALTRI BENI MATERIALI	190.371,87	
Macchine ufficio elettroniche	101.699,68	20
Autovetture	11.138,04	15
Autocarri	13.000,00	20
Altri beni materiali (Costr.leggere)	1.229,50	20
Arredamento	57.088,14	15
Beni ammort.li nell'esercizio	6.216,51	100
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	5.200,00	
Interv.efficientamento energ.ed.pu	5.200,00	

Le immobilizzazioni in corso presenti in bilancio afferiscono ad un progetto non ancora portato a termine e/o collaudato, quindi non ancora entrato in funzione, pertanto non sono stati calcolati ammortamenti.

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

**Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.**

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali vengono presentati nella sotto riportata tabella.

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	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						
<b>Costo</b>	33.977.928	11.455.940	4.433	11.087	5.200	45.454.588
<b>Valore di bilancio</b>	33.977.928	11.455.940	4.433	11.087	5.200	45.454.588
Variazioni nell'esercizio						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>						652.681
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.592.246	10.890.502	16.319	180.592		3.919.350
<b>Altre variazioni</b>	55.272.227	20.379.749	20.030	190.372	5.200	
<b>Totale variazioni</b>	32.679.981	9.489.247	3.711	9.780	5.200	-3.266.669
Valore di fine esercizio						
<b>Costo</b>	55.272.227	20.379.749	20.030	190.372	5.200	75.867.578
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.592.246	10.890.502	16.319	180.592		33.679.659
<b>Valore di bilancio</b>	32.679.981	9.489.247	3.711	9.780	5.200	42.187.919

Le variazioni nell'esercizio delle immobilizzazioni materiali si riferiscono prevalentemente all'acquisto di beni e all'incremento di progetti esistenti. Le variazioni sono pari a euro 652.681:

- Prog.Maglie/Melpignano POR 4.2 • 27.817,09
- Prog.Tric.Spec.Migg POR 20 LE/A • 9.737,63

Cavalcavia Cod.Prog.LE 06/A	• 78.043,71
Prog.Agglom.Nardo'/Galatone	• 14.621,52
Infras.idraulica/fognaria TRICASE/SPECCHIA/MIGGIANO	• 450.733,87
Imp.Pubbl.Illumun.Galatina	• 67.456,00
Attrezzatura varia e minuta	• 622,21
Macchine ufficio elettroniche	• 2.238,00
Beni ammort.li nell'esercizio	• 1.412,81

Più in particolare, riguardo la posta contabile denominata "Infras.Idraulica/fognaria TRICASE/SPECCHIA/MIGGIANO" di euro 450.733,87 si evidenzia quanto segue:

Tale posta nasce in seguito alla necessità di riallineare in contabilità le posizioni di credito e di debito della società La Meridionale Costruzioni di Montedoro & c. snc sulla scorta del contenzioso sfociato nella sentenza n.2570/2019, per mancato pagamento di un'opera realizzata dalla stessa società per conto del Consorzio, finanziata attraverso i Patti Territoriali della Provincia di Lecce per il tramite del Ministero dello Sviluppo Economico, Ente su cui ricade il totale finanziamento dell'opera. Essa accoglie il valore residuo dell'opera di cui si è in attesa di ricevere le relative fatture. Conseguentemente, in contropartita a tale voce è stato implementato il conto Fondo rischi e oneri considerando anche gli interessi e spese di lite, come riportate in sentenza. Per quanto riguarda la posizione di credito del Consorzio nei confronti del Ministero dello Sviluppo Economico, Ente finanziatore - condannato con la stessa sentenza n.2570/2019 a rivalere l'Ente del medesimo importo corrispondente al residuo finanziamento dell'opera realizzata dalla società La Meridionale Costruzioni -, si è proceduto ad accendere un conto di credito che accoglie, oltre al succitato residuo finanziamento, interessi e spese di lite che il Ministero dovrà rifondere al Consorzio A.S.I., giusta sentenza 2570/2019,

Le immobilizzazioni in corso presenti nello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2019 afferiscono ad un progetto non ancora portato a termine e/o collaudato, quindi non ancora entrato in funzione.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	5.200,00
Interv.efficientamento energ.ed.pu	5.200,00

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

##### **Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
<b>Costo</b>	3.143	3.143
<b>Valore di bilancio</b>	3.143	3.143
Valore di fine esercizio		
<b>Costo</b>	1.543	1.543
<b>Valore di bilancio</b>	1.543	1.543

Nella tabella sopra riportata vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni finanziarie.

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie**

**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	1.543

**Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

	Descrizione	Valore contabile
	Partecipazioni Interporto	310
	Partecipazioni Mercaflo srl	1.033
	Part.Oss.Reg.Banche-Imprese	200
<b>Totale</b>		1.543

Le partecipazioni possedute, iscritte fra le immobilizzazioni, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni finanziarie, iscritte in bilancio, non sono state oggetto di svalutazioni nè di rivalutazione monetaria.

Inoltre, non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

**Attivo circolante**

L'attivo circolante, pari a euro **16.462.479** al 31 dicembre 2019, si compone dei seguenti elementi:

- Rimanenze: euro **3.594.858**
- Crediti: euro **11.901.680**
- Disponibilità liquide: euro **965.941**

**Rimanenze**

**Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento giusto decreto definitivo di esproprio o atto di compravendita. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.594.858 (€ 3.631.832 nel precedente esercizio).

Il decremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è dovuto alla vendita di terreni per un valore pari a euro 36.974,00.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Nelle rimanenze sono inclusi i beni destinati alla vendita, mentre quelli strumentali relativi ai progetti di infrastrutturazione sono imputati nelle immobilizzazioni.

**Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	3.631.832	-36.974	3.594.858
<b>Totale rimanenze</b>	3.631.832	-36.974	3.594.858

Si riporta di seguito l'inventario delle rimanenze:

<b>Consorzio A.S.I. di Lecce - Dettaglio Inventario Terreni e Fabbricati c/rimanenze</b>	
<b>BENI MERCE</b>	<b>Valore</b>
Bar Tavola Calda Soletto	488.985,38
Bar Tavola Calda Melpignano	497.788,29
Bar Tavola Calda Lecce	450.156,76
Frantoio Ipogeo Lecce	130.000,00
Capannone artigianale Zona PIP Maglie	320.000,00
Lotti Agglomerato Industriale di Lecce-Surbo	261.082,50
Lotti Zona PIP Maglie	117.264,00
Lotti Agglomerato Industriale di Gallipoli	635.310,00
Lotti Agglomerato Industriale di Nardò Galatone	434.154,00
Terreni in Porto Cesrereo Prolungamento fascia ex prototipo	260.117,00
<b>TOTALE VALORE DELLE RIMANENZE</b>	<b>3.594.857,93</b>

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

**Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 11.901.680 (€ 10.900.200 nel precedente esercizio).

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il Consorzio si è avvalso della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Inoltre, i crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti.

Di seguito si analizzano i più significativi:

<b>CLIENTI</b>	<b>1.253.450,47</b>
CREDITI V/CLIENTI	1.253.450,47

Trattasi di crediti da fatture emesse nel corso degli anni e non ancora incassate. Per l'adeguamento al presunto valore di realizzo è stato previsto lo stanziamento di apposito fondo svalutazione per euro 477.618.

F.do sval.crediti entro 12 mesi	477.617,89
---------------------------------	------------

<b>ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI</b>	<b>187.663,57</b>
Liccardi Luciano c/Fatt.da emetter	13.118,00
Pinaster/fatt.da emettere	88.100,41
PACO.GO C/fatt.da emettere	4.858,00
T.A.FORMAT SRL C/fatt da emettere	1.000,00
Carla' Autogru sas cred.contr.infr	23.153,10
CE.DI.SERVICE srl.cred.contr.infr.	8.925,00
Officina tessile c/cr corr.allacci	1.671,95
ITC Imp.tecn.c/cr corr.allacci	2.612,13
MP srl-Volvo/cr corr.allacci	1.379,76
Comune di Lecce/cr corr.allacci	23.738,33
Aveco di Agrosi c/cr corr.allacci	4.499,90
G&G DESIGN c/cr corr.allacci	2.668,42
Garrapa R.c/cred.cont infr.	4.450,95
Beni Strum.li(ex M.A)cr.cor.allacc	2.137,58
Beni Strum.li(ex FIBI)cr.corr.alla	1.057,46
Madera Imm.re c/cr corr.allacci	1.434,90
AVI di A.A.sas c/cr corr.allacci	1.547,90
EDIL GENERALI c/cr corr.allacci	1.309,78
<b>ALTRI CRED.V/CLIENTI OLTRE 12 MESI</b>	<b>2.201.616,19</b>
ANAS c/fatt.da emettere	876.855,91
Telerama Surl c/transazione	53.806,82



Crediti in contenz.NewKitchen	47.809,37
EMES C/fatture da emettere	2.100.000,00

I più significativi risultano essere:

- i crediti per fitti maturati verso Pinaster di euro 88.100 e Telerama di euro 53.807, imputati a conto per competenza secondo il principio della competenza, per i quali si emetteranno le relative fatture all'atto dell'incasso.
- il credito nei confronti della società NewKitchen, di euro 47.809, per canoni di locazione dell'immobile bar/tavola calda di Lecce. Nel 2010, il C.d.A. decise di affidare all'Avv. Vergine l'incarico di recuperare le somme e di ottenere il rilascio dell'immobile. Il risultato fu solo di ottenere la restituzione della disponibilità dell'immobile, perché la società era fallita e non capiente.

Per tali crediti l'adeguamento al presunto valore di realizzo è stato effettuato prevedendo lo stanziamento di apposito fondo svalutazione per euro 167.480.

F.do sval.altri crediti	72.000,00
F.do sval.altri crediti >12 mesi	95.479,70
Totale	167.479,70

- il credito verso ANAS per fatture da emettere di euro 876.856,00, per il quale sussistono motivi per ritenere che esso sia di dubbio realizzo e, quindi, dovrebbe essere svalutato; tuttavia, a fronte di tale credito il Consorzio ha iscritto in contabilità un debito di pari importo verso il fornitore PROSAL di euro 1.078.404,00, iva inclusa, la cui debenza si ritiene condizionata all'esito del predetto credito verso Anas: quindi, l'eventuale incasso del credito verso Anas per un minor importo non avrebbe alcun effetto sul conto economico, dovendosi procedere contestualmente alla eliminazione della posta debitoria verso PROSAL per pari importo.
- il credito verso EMES per fatture da emettere: trattasi del credito del Consorzio nei confronti di EMES per il canone dell'impianto di depurazione. Il canone, pari a 450.00,00 è iscritto in contropartita tra i ricavi di esercizio, in ottemperanza al principio di competenza.

CRED.V/CLIENTI PER CONTRIBUTO INFRASTRUTTURAZIONE - art.8 Gestione Suoli	3.835.638,33
CE.DI.SERVICE srl.cred.contr.infr.	8.925,00
Garrapa R.c/cred.cont infr.	4.450,95
HIDROMACC.SUD c/fatt da emettere	1.137,02
F.Ili Gatto srl c/fatt da emettere	25.200,00
Lezzi Crocefisso srl c/ft da emett	2.215,81
I.T.O. srl c/fatt da emett.c.infr.	4.326,19

P.DE PASCALIS SRL c/fat da em.c.in	14.726,81
Immob.Salent.srl.cred.contr.infr.	10.283,38
Casta srl. cred.contr.infr.	11.828,24
Eurospin Puglia cred.contr.infr.	59.665,54
Domoconfort cred.contr.infr.	44.868,00
De Carlo-Tocci cred.contr.infr.	11.869,20
La Calcaria cred.contr.infr.	49.917,90
Sciammaro Pasqualino cr.contr.infr	17.795,92
Imm.Maggio Sud cr.contr.infr.	30.300,00
Cemart cr.contr.infr.	3.199,21
Medinvest(Sifer)cr.contr.infr.	2.739,00
Salento Segati Calo'cr.contr.infr.	9.336,00
Saccomandi srl liq.cr.contr.infr.	19.719,00
ATA SRL cr.contr.infr.	13.000,00
Capone Carlo cr.contr.infr.	1.654,57
Idrogeo cr.contr.infr.	1.746,27
Vito Imm.re cr.contr.infr.	4.986,44
Centro Gomme cr.contr.infr.	26.572,20
Asta Mobili cr.contr.infr.	51.325,00
Castrignano Antonio cr.contr.infr	11.823,60
Carafa Porte e Fin.cr.contr.infr.	2.962,35
Carta da Macero cr.contr.infr.	42.560,10
P.C.Club conf. cr.contr.infr.	11.974,65
F.Ili Russo cr.contr.infr.	27.660,01
Ma & Co s.ag.a rl cr.contr.infr.	88.302,00
Marini Alta srl (plan) cr.contr.in	15.165,61
Marini Alta srl (prog)cr.contr.inf	53.986,65
Loria Car sas(prog)cr.contr.infr.	12.062,11
Eurocarrozz.di T.sas cr.contr.infr	10.770,00
I.G.M.di Giuri l.cr.contr.infr.	4.819,65
Artelegno snc.cr.contr.infr.	7.740,00
Tre Esse cr.contr.infr.	8.790,00
Chimical Meridionale cr.contr.infr	29.678,70
AVI sas cr.cont.infr.	17.374,35
Keytime-ex Decoplast cr.cont.infr.	59.027,74
Gravili ex Ortoitalia cr.cont.infr	40.644,75
Scrascia/Trane cr.cont.infr.	13.162,51
Industrial Pneus sas cr.cont.infr.	23.850,00
Fuse' Carlo sas cr.cont.infr.	39.149,41
Cant.Naut.Itaca 2000 cr.cont.infr.	35.602,50
Scatolificio Caba cr.cont.infr.	19.555,35
GI & SA cr.cont.infr.	22.507,65
F.Bastone Group sas cr.cont.infr.	29.925,01
Nature srl cr.cont.infr.	120.283,95
Biemme Reti cr.cont.infr.	39.570,00

MI.CO srl cr.contr.infr.	30.450,00
IMA srl cr.contr.infr	26.134,72
Duca Maurizio cr.contr.infr	6.690,00
ILMA srl cr.contr.infr	17.658,71
LU.BA. srl cr.contr.infr	27.925,18
Simone Rottami cr.contr.infr	14.568,00
Piesse Mobili srl cr.contr.infr	28.182,00
Tecno Bebe cr.contr.infr	8.007,67
Costantini C.M..cr.contr.infr.	5.600,00
Licci Frutta cr.contr.infr.	6.287,80
Pavimenti F.lli Marra cr.contr.infr	102.536,62
Santoro sas di S.I.cr.contr.infr	2.363,95
Fonderie De Riccardis cr.contr.infr	9.818,46
V.A.R.S.di Sperti C. cr.contr.infr	51.243,75
Minermix cr.contr.infr.	7.752,24
Traspel Sud sas cr.contr.infr.	34.523,82
Maggio G.Legnami cr.contr.infr.	2.083,29
Lezzi Surl cred.contr.infr.	6.350,00
Surbo Riv.di Nocetti cr.contr.infr	29.196,01
Edil Tunnel cred.contr.infr.	185.603,40
Maiellaro Pasquale cred.contr.infr	10.611,08
B.P.Ver+B.Italease cr.contr.infr.	8.545,75
Prelios srl cred.contr.infr.	213.375,20
Sa.Fimm srl cred.contr.infr.	104.355,00
Arredam. Antonica cr.contr.infr.	7.785,60
C.R.Arredamenti cr.contr.infr.	6.728,75
AVECO di Agrosi' cr.contr.infr.	6.864,16
Neretina cred.contr.infr.	43.830,00
Eredi Tarantino cred.contr.infr.	28.590,78
Bruno Gilberto cred.contr.infr.	13.260,01
C&F Benne cred.contr.infr.	14.856,30
Capone macchine cred.contr.infr.	12.358,05
Veleria Montefusco cred.contr.infr	9.621,75
ELCOS cred.contr.infr.	14.082,50
CONFORT ECO cred.contr.infr.	12.621,75
Fidel cred.contr.infr.	11.745,00
Salento ind.chim.cred.contr.infr.	2.400,00
Guercia Sammarco cred.contr.infr.	29.040,00
SIC Div.El. cred.contr.infr.	45.731,31
Cioffi cred.contr.infr.	34.422,00
Area 52 cred.contr.infr.	70.480,95
Metroquadro/Puzzovio cr.contr.infr	22.596,60
Meridionale Costr.cred.contr.infr.	47.084,88
AL.CAR..cred.contr.infr.	352.555,20
Aspica in liq.cred.contr.infr.	47.361,96

Diant cred.contr.infr.	20.217,15
IN.VE.SA.cred.contr.infr.	21.450,00
Kaleos cred.contr.infr.	25.044,75
OSMA GIM cred.contr.infr.	53.244,00
Martano Ed.cred.contr.infr.	54.960,00
Socemi cred.contr.infr.	56.311,68
Latino srl cred.contr.infr.	31.350,75
Casta srl.(del.25/14)cr.contr.infr	10.514,12
GALA EX EUROGOMMA.cr.contr.infr	8.680,00
BLUSECO SRL cr.contr.infr	24.477,60
Tovale cr.contr.infr.	74.517,32
Res Imm.le cr.contr.infr.	28.261,50
Affiltecnica Salent.cr.contr.infr.	12.960,00
Edil Generali.cr.contr.infr.	12.000,00
Villani Arredamenti.cr.contr.infr.	18.364,65
ECOM Serv.Amb cr.contr.infr.	2.359,70
Prete Maria L.cr.contr.infr.	27.068,55
Negro Gr.Alim.cr.contr.infr.	38.361,90
Fabrika srl cr.contr.infr.	33.688,31
D.&D.Srl cr.contr.infr.	1.184,51
C.tro Salento Amb. cred.contr.infr	24.184,00
Soc.Agr.Avic.Sal. cred.contr.infr.	60.873,60
San Marco srl cr.contr.infr.	3.825,60
Marino Congedo &c.cr.contr.infr.	55.200,00
GRAM EUROPA SRL Cr.contr.infr.	62.190,09
Softex cr.contr.infr.	34.390,00
UTCUTcr.contr.infr.	21.817,95
LISI srl cr.contr.infr.	3.920,18
CO.RE.T sas cr.contr.infr.	950,82
Stefani G.cr.contr.infr.	18.653,10

- Trattasi di crediti maturati per la gestione e la manutenzione delle infrastrutture e degli impianti oltre all'erogazione di servizi di interesse comune dell'agglomerato in cui è ubicata l'area. Il credito viene iscritto in bilancio, rispettando il principio di competenza, in seguito all'accertamento dell'ufficio tecnico.

Per tali crediti l'adeguamento al presunto valore di realizzo è stato effettuato prevedendo lo stanziamento di apposito fondo svalutazione per euro 2.010.882.

F.do sval.cred.art.8 gest.suoli l.	2.010.881,66
------------------------------------	--------------

<b>CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI</b>	<b>1.379.023,13</b>
Note credito da fornitori	1.500,00
Crediti v/Inpdap	9.352,66
Credito v/Erario x Rit.Dip.	3.932,21
Com.di Galatone c/transazione	101.986,94
Agensud c/contributi da erogare	634.174,84
Agensud c/contr.1995 da erogare	325.367,85
Agensud c/contr.1996 da erogare	226.310,29
Crediti dl 66/2014 (bonus)	163,16
Depositi c/Cassa Depositi e Prest.	4.793,91
Rosafio S. c/crediti	280,00
De Marco Marco c/crediti	7.801,69
EDIL.SARTOM SRL c/crediti	5.000,00
Struik-Abate trans.c/crediti	1.000,00
Ferrari G.trans.c/crediti	1.928,32
Dipendenti c/acconti	1.886,04
Professionisti c/crediti	18.333,47
Acquedotto Pugliese c/crediti	1.759,96
B.Pop.Bari c/3706 Tecnico pignor.	14.242,99
Fornitori c/anticipi	140,00
Stanca Francesco c/crediti	321,11
Chiriatti Paola c/crediti	343,20
Crediti v/ADER Avv.add.5846453000	18.387,26
Bricocenter Italia srl c/crediti	17,23

Si analizzano i crediti di maggior rilievo:

- Crediti nei confronti di AgenSud per euro 1.185.853: trattasi di contributi pubblici su progetti 1995/1996. Per tali crediti sono in essere n.4 giudizi con la Regione, Ente delegato a definire le rendicontazioni, per la restituzione delle somme riguardanti IVA detratta di progetti finanziati. A fronte del rischio soccombenza è stato stanziato apposito fondo rischi, iscrivendo esattamente i valori riportati nelle sentenze.

F.do rischi e oneri causa R.Puglia	1.017.476,84
------------------------------------	--------------

<b>CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI</b>	<b>3.264.301,73</b>
Depositi cauzionali AQP	12.999,83
Depositi cauzionali	156.142,66
Depositi cauzionali FF.SS.i	2.460,71
Depositi cauzionali Sud-Est	2.709,62
Depositi cauzionali ANAS	26.026,48
Depositi cauzionali Prov.Lecce	232,41
Proc.Esec.Immob.re 866/08	5.779,76

Cavallo/somme pignorate	2.942,24
Com.di S.Cassiano c/L.236/93	46.252,82
Com.di Copertino c/L.236/93	137.713,75
Com.di Specchia c/L.236/93	29.115,85
Com.di Corsi c/L.236/93	40.513,46
Com.di Seclì c/L.236/93	25.000,00
Com.di Martignano c/L.236/93	35.000,00
Contributo Min.Lav.L.236/93	1.880.798,95
Crediti v/ass.TFR Allianz-Ras	196.015,51
Comune di Alezio c/transazione	34.465,40
Credito c/causa Alfarano W.L.	15.000,00
Credito R.P.LE/06/AC Cavalcavia	125.000,00
Credito R.P.mis.4.2 az.a-PIP Nardo	18.671,07
Credito Ministero Sv.Ec.Patti Terr	471.461,21

Nella tabella su esposta si rilevano:

- crediti per depositi cauzionali pari a euro 200.572: trattasi di crediti aventi anzianità superiore a 10 anni.
- credito della procedura immobiliare nei confronti di Monaco Maria, pari a euro 5.780: trattasi di credito residuo dopo il recupero della di parte del credito per euro 14.000,00.
- credito nei confronti dell'Ing. Cavallo per somme pignorate nel 2011: trattasi di spese legali della procedura non documentate pari a euro 2.942.
- crediti nei confronti della compagnia assicurativa Allianz per aver contratto polizza assicurativa al fine di garantire il TFR dei dipendenti, pari a euro 196.015.
- crediti nei confronti della Regione Puglia per contributi pubblici su progetti finanziati pari euro 615.032.
- credito nei confronti di Comuni per contributo ex Legge 236/93 anticipato dal Consorzio per conto del Ministero del Lavoro, pari a euro 313.596.
- credito nei confronti del Ministero del Lavoro per contributi ex Legge 236/93 per la realizzazione di opere infrastrutturali in 35 Comuni della provincia di Lecce.

CREDITI V/COMUNI C/SPESE MANUT.NE	989.436,65
Miggiano c/spese manutenzione	5.610,35
Surbo c/spese manutenzione	106.596,43
Soleto c/spese manutenzione	77.483,23
Lecce c/spese manutenzione	428.105,99
Galatina c/spese manutenzione	49.293,59
Galatone c/spese manutenzione	50.780,56
Melpignano c/spese manutenzione	133.049,84
Maglie c/spese manutenzione	62.200,83
Nardo' c/spese manutenzione	47.594,97
Specchia c/spese manutenzione	15.760,87
Tricase c/spese manutenzione	2.855,09
Gallipoli c/spese manutenzione	10.104,90

- crediti di euro 989.437 nei confronti dei Consorziati per spese sostenute dal Consorzio, le quali, ogni anno, previa comunicazione, vengono ribaltate ai Comuni Consorziati nel rispetto del criterio di ripartizione. I conti, intestati ai singoli Comuni, accolgono le somme imputate nel rispetto del principio di competenza, anche se non ancora incassate.

CREDITI VERSO SOCI C/QUOTE ANNUALI	501.320,57
Comune di Lecce c/quota annuale	7.333,37
Comune di Surbo c/quota annuale	30.000,00
C.C.I.A.A.di Lecce c/quota annuale	262.500,00
Comune di Soleto c/quota annuale	15.000,00
Comune di Nardo' c/quota annuale	58.987,20
Comune di Galatone c/quota annuale	105.000,00
Comune di Maglie c/quota annuale	15.000,00
Comune di Specchia c/quota annuale	7.500,00

- Il prospetto sopra riportato evidenzia i crediti per contributi dei Comuni soci, rilevati in contabilità per competenza anche se non incassati .

COMUNI C/QUOTE ASS.VE ANTE LR 02	237.145,62
Comune di Sogliano Cavour	774,69
Comune di Poggiardo	2.592,79
Comune di Specchia	3.770,13
Comune di Uggiano	1.032,91
Comune di Gallipoli	15.496,70
Comune di Castrignano del Capo	2.522,67
Comune di Patu'	1.032,91
Comune di Collepasso	1.549,37
Comune di Cavallino	1.554,53
Comune di Diso	2.592,61
Comune di Taviano	2.276,47
Comune di Squinzano anteLR2/07	1.549,37
Comune di Leverano anteLR2/07	1.291,15
Comune di Casarano ante LR2/07	2.582,28
Comune di Tiggiano anteLR2/07	1.594,37
Comune di MelendugnoanteLR2/07	2.582,29
Comune di Melissano anteLR2/07	21.019,77
Comune di MinervinoLecceanteL2/07	1.551,87
Provincia di Lecce anteLR2/07	67.137,70
Comune di San Donatoante LR2/07	2.582,28
Comune di Cursi anteLR2/07	2.583,28

Comune di SCesareaTanteLR2/07	1.949,37
Comune di Guagnano anteLR2/07	2.582,28
Comune di BagnoloSalentoanteL2/07	516,46
Comune di Sannicola anteLR2/07	12.911,40
Comune di Corsano anteLR2/07	5.164,56
Banco di Napoli anteLR2/07	5.164,56
Comune di Alliste anteLR2/07	16.784,84
Comune di CalimeraanteLR02/07	4.648,11
Comune di Gagliano CapoanteLR2/07	12.911,40
Comune di Montesanoante LR2/07	3.098,74
Comune di SaliceS.anteLR2/07	2.822,95
Cons. Porto Gallipoli aL2/07	6.197,49
Comune di Martano anteLR2/07	5.164,56
Comune di Sanarica anteLR02/07	1.032,89
Comune di Taurisano anteLR2/07	2.581,56
Comune di Matino anteLR2/07	2.582,28
Comune di Spongano anteLR2/07	5.164,56
Comune di Aradeo anteLR2/07	2.582,28
Comune di Copertino anteLR2/07	2.582,28
Comune di Secli' ante LR02/07	1.032,91

- crediti per quote associative ante L.R. 02, pari a euro 237.146: trattasi di quote associative dei Comuni soci del Consorzio, fuoriusciti in seguito alla Legge Regionale 2/2007. Più volte sollecitati, i Comuni ex soci, hanno sempre contestato tali crediti ritenendo di non dover pagare in quanto fuoriusciti dalla compagine sociale. Per questo motivo, prudenzialmente, si è proceduto a stanziare apposito fondo svalutazione crediti per un importo pari al credito.

F.do sval.crediti quote ante L.R.0	237.145,62
------------------------------------	------------

## CREDITI TRIBUTARI

I crediti tributari sono così composti:

CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	81.729,39
Erario c/IVA in compensazione	81.595,96
Erario c/imp.sost.TFR	132,63

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Il credito IVA è stato totalmente utilizzato in compensazione compensato con imposte a debito nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2020.



Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

#### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.163.308	522.561	5.685.869	891.496	4.794.373
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.992	77.737	81.729	81.729	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.732.900	401.182	6.134.082	1.683.927	4.450.155
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.900.200	1.001.480	11.901.680	2.657.152	9.244.528

### **Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

#### **Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica**

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
<b>Totale</b>	Italia	5.685.869	81.729	6.134.082	11.901.680
		5.685.869	81.729	6.134.082	11.901.680

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

#### **Crediti con obbligo di retrocessione a termine**

Non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Disponibilità liquide**

#### **Variazioni delle disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 965.941 (€ 888.060 nel precedente esercizio).

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

#### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	887.766	41.676	929.442
<b>Assegni</b>		36.014	36.014
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	294	191	485
<b>Totale disponibilità liquide</b>	888.060	77.881	965.941

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo riscontrabile dal numerario di cassa e negli estratti conto bancari rilasciati dagli Istituti di credito.

#### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 6.285 (€ 147.728 nel precedente esercizio).

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

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

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	147.728	-141.443	6.285
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	147.728	-141.443	6.285

I ratei e risconti, sia attivi che passivi, sono determinati in modo da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Il principio utilizzato nel calcolo tiene conto sia della competenza temporale che della competenza economica. I valori sono concordati con il collegio sindacale.

Di seguito la loro composizione:

<b>RISCONTI ATTIVI</b>	6.285,20
per assicurazioni	6.285,20

**Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 22.371.276 (€ 19.866.806 nel precedente esercizio).  
Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Voci patrimonio netto**

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto rispetto all'esercizio chiuso il 31/12/2018.:

- Il capitale composto dal capitale sociale e dal fondo di dotazione non ha subito variazioni.
- La riserva legale non ha subito variazioni.
- Le Perdite da ripianare risultano incrementate di euro 682.115,48 per il rinvio a nuovo della perdita dell'esercizio 31/12/2018. Esse sono pari a euro 1.165.192,03.
- L'utile d'esercizio al 31/12/2019 ammonta a 2.035.067,15, rispetto ad una perdita dell'esercizio precedente di euro 682.115,48.
- La voce "Altre riserve", pari a euro 20.330.244,35 è dettagliata nella tabella più sotto riportata.

Di seguito vengono espresse le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

**Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	1.170.961			1.170.961
<b>Riserva legale</b>	197			197
<b>Varie altre riserve</b>	19.860.840	469.403		20.330.243
<b>Totale altre riserve</b>	19.860.840	469.403		20.330.243
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-483.077			-1.165.192
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-682.115		2.035.067	2.035.067
<b>Totale patrimonio netto</b>	19.866.806	469.403	2.035.067	22.371.276

**Dettaglio delle varie altre riserve**

	Descrizione	Importo
	CONTRIBUTI REGIONE PUGLIA	7.669.041
	CONTRIBUTI R.P. RUSTICI MAGLIE	346.951
	CONTRIBUTI R.P.POR 4.2 NARDO'	1.756.446
	CONTRIBUTI R.P. POP NARDO'-GAL	1.846.237
	CONTRIBUTI R.P.CAVALCAVIA SS16	115.583
	CONTRIBUTI R.P.IMP.ILL.POP MAG	114.653
	CONTRIBUTI R.P. SCUOLA MAGLIE-	245.463
	CONTRIBUTI R.P. INFR.TRIC.SP.M	2.774.492
	CONTRIBUTI R.P. INFR.MAG-MELP	1.659.106
	CONTRIBUTI R.P. IMP.ACQUE REFL	2.421.915
	CONTRIBUTI LEGGE 236/93	929.622
	CONTRIBUTI MISE PATTI TERRIT.	450.734
<b>Totale</b>		<b>20.330.243</b>

Le variazioni delle voci del Patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano dalla perdita d'esercizio al 31/12/2018 portata a nuovo e dall'utile d'esercizio conseguito al 31/12/2019.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni intervenute nelle Riserve, qui di seguito si evidenzia quanto segue:  
 Con sentenza del Tribunale di Lecce n.2570/2019 - relativa al contenzioso instauratesi tra la società La Meridionale Costruzioni, il Consorzio A.S.I. di Lecce e il Ministero dello Sviluppo Economico - il Giudice adito, in accoglimento della domanda formulata dal Consorzio, nell'atto di citazione in opposizione al decreto ingiuntivo, ha condannato il su citato Ministero a rivalere Il consorzio dell'importo di euro 450.733,87, corrispondente al residuo finanziamento, di cui ai Patti Territoriali della Provincia di Lecce, per l' opera realizzata dalla Società La Meridionale Costruzioni.  
 Pertanto, facendo seguito alla su citata sentenza, si è provveduto ad iscrivere tale somma in apposita voce delle riserve di capitale denominata: Contributo M.I.S.E.- Patti Territoriali in contropartita al conto di credito: Ministero Svil.Econ.- Patti Territoriali, comprendente anche le spese e competenze di lite in favore del Consorzio.

ALTRE RISERVE	450.733,87
Contr.MISE Patti Territoriali	450.733,87

**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Nei seguenti prospetti sono indicate le voci del Patrimonio netto, con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	1.170.961	apporti dei soci	B	1.170.961
<b>Riserva legale</b>	197	riserve di utili	A-B	197
Altre riserve				
<b>Varie altre riserve</b>	20.330.243	di capitale	A-B	20.330.243
<b>Totale altre riserve</b>	20.330.243	di capitale	A-B	20.330.243
<b>Totale</b>	21.501.401			21.501.401
<b>Residua quota distribuibile</b>				21.501.401

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

	Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	Contributi Regione Puglia	7.669.040	A-B	7.669.040
	Contributi R.P. Rustici Maglie	346.951	A-B	346.951

Contributi R.P. por 4.2 Nardo'	1.756.446 A-B	1.756.446
Contributi R.P. Por Nardo'-Gal	1.846.237 A-B	1.846.237
Contributi R.P. Cavalcavia SS1	115.583 A-B	115.583
Contributi R.P. IMP.ILL. POP M	114.653 A-B	114.653
Contributi R.P. SCUOLA MAG.MEL	245.463 A-B	245.463
Contributi R.P. IMP.ACQUE REFL	2.421.915 A-B	2.421.915
Contributo Legge 236/93	929.623 A-B	929.623
Contributi R.P. Infr.Tric/Spec	2.774.492 A-B	2.774.492
Contributi R.P. INFR.MAG.MELP	1.659.106 A-B	1.659.106
Contributi MISE Patti Territor	450.734 A-B	450.734
<b>Totale</b>	<b>20.330.243</b>	

## Fondi per rischi e oneri

### Fondo per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.720.257 (€ 1.205.630 nel precedente esercizio).

#### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	262.212	943.418	1.205.630
Variazioni nell'esercizio			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	43.645	1.470.982	1.514.627
<b>Totale variazioni</b>	43.645	1.470.982	1.514.627
<b>Valore di fine esercizio</b>	305.857	2.414.400	2.720.257

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.720.257 (€ 1.205.630 nel precedente esercizio).

I fondi per rischi e oneri hanno visto nel corso del 2019 un incremento di euro 1.514.627, riconducibile essenzialmente ad accantonamenti a copertura di contenzioni in essere.

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.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>2.720.257,33</b>
F.DI TRATT.QUIESCENZA E SIMILI	305.856,90
F.do accant.to quiescenza	305.856,90
<b>ALTRI FONDI</b>	<b>2.414.400,43</b>
F.do rischi sanzioni/somme agg./int.	23.517,46
F.do rischi causa Comm.Sanso'	310.114,20
F.do rischi e oneri per contenziosi	554.721,00
F.do rischi causa Monticavastrade	20.182,65
F.do rischi e oneri causa R.Puglia	1.017.476,84
F.do rischi e oneri sent.La Meridionale	488.388,28

Tra gli accantonamenti per rischi è compreso:

- l'importo di euro 23.517,46 riguarda passività certe iscritte nei precedenti esercizi relativamente a sanzioni, interessi e maggiori somme per a causa di imposte e contributi, non versati o versati in ritardo. Tuttavia, le somme previste, quali sanzioni, sono state valutate prudenzialmente applicando la sanzione al 10%, anche in considerazione della volontà dell'Ente di provvedere ad onorare i debiti tributari. Infatti, nel corso del 2019, durante la gestione commissariale, l'Ente ha eseguito tutti i versamenti riguardanti i debiti tributari e previdenziali pregressi facendo ricorso all'istituto del ravvedimento operoso che di ha fatto ha permesso l'applicazione di sanzioni e interessi in misura ridotta.
- l'importo di euro 310.114,00, si riferisce al contenzioso promosso dal Dott. Salvatore Sansò, per il riconoscimento delle indennità spettanti per il periodo in cui rivestì la carica di Commissario straordinario del Consorzio durante gli anni 2001-2007. Tale importo, già decurtato delle somme riscosse dal Dottore Sansò, pari a euro 90.000, rappresentano per intero le indennità riconosciute in via giudiziale, comprensive di spese legali e di interessi relativamente ai gradi di giudizio che ha visto il Consorzio soccombente. Tuttavia, nonostante il Consorzio abbia proposto appello e ottenuto la esecuzione della sospensione della sentenza per la somma residua, si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, accantonare l'intero credito vantato dal Dott. Sansò.
- l'importo di euro 554.721,00, a fronte di passività che potrebbero potenzialmente derivare, oltre che da contenziosi legali in essere, anche da potenziali passività di natura fiscale.
- l'importo di euro 20.182,65, riguarda passività certe alla data di bilancio, relativamente al giudizio civile promosso da Monticava Strade ed è comprensivo delle spese legali richieste dall'Avvocato Lamorgese.
- l'importo di euro 1.017.476,84, riguarda passività certe alla data di bilancio per il giudizio contro la Regione Puglia, per le convenzioni ex AgenSud e che ha come oggetto le impugnative avverso le ingiunzioni di pagamento per la chiusura delle menzionate convenzioni. Con sentenze n.1060-1061-1062 il Tribunale di Lecce ha dichiarato in parte inammissibile ed ha rigettato l'opposizione presentata dal Consorzio avverso le ordinanze di ingiunzione, condannando l'Ente al pagamento in favore della Regione Puglia e del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti anche delle spese di lite. Per tutte queste ragioni, l'importo accantonato corrisponde all'importo richiesto dalla Regione Puglia, a titolo di restituzione di maggiori somme versate in relazione alle convenzioni ex Agensud, aumentato delle spese di lite di cui alle su citate sentenze.
- l'importo di euro 488.388,28, in seguito alla sentenza del Tribunale di Lecce n.2570/2019, resa a definizione del giudizio di opposizione a decreto ingiuntivo, con la quale il Consorzio è stato condannato al pagamento in favore della società La Meridionale Costruzioni dell'importo di euro 450.733,87, oltre interessi legali, spese e competenze legali dal 15.11.2013.

## ***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

### **Fondo per trattamento di quiescenza - Trattamento fine rapporto**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva.

La tabella che segue evidenzia la quota di competenza dell'esercizio 2019.

**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	44.444
<b>Altre variazioni</b>	-44.444

**Debiti**

**Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 22.278.477 (€ 26.020.643 nel precedente esercizio).

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Non risultano debiti soggetti a cambi valutari.

Di seguito si analizzano I debiti più rilevanti al 31/12/2019:

Il saldo dei Debiti verso banche, pari a euro 2.057.614,53 rappresentano il debito per mutui passivi, erogati in esercizi precedenti dalla Banca Popolare Pugliese, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2019. Si dà evidenza che la definizione della posizione debitoria con la Banca Popolare Pugliese si è conclusa positivamente nel mese di febbraio 2019. La rinegoziazione dei due mutui accesi in esercizi precedenti presso la Banca ha comportato un abbattimento del 50% degli interessi di mora per le rate scadute. Di seguito il dettaglio.

<b>DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI</b>	<b>2.057.614,53</b>
Debiti per int.ordinari/mora mutui	452.250,98
Mutui ipotecari n.1056595	1.213.338,03
Mutui ipotecari n.1004622	392.025,52

I Debiti verso fornitori, pari a euro 6.389.096,77, sono sostanzialmente rappresentati da fatture d'acquisto ricevute nel corso del 2019 e negli anni precedenti; da fatture da ricevere entro 12 mesi, a fronte di acquisti effettuati e servizi ricevuti nell'esercizio 2019, il cui costo è stato considerato comunque di competenza anche se non si è manifestato finanziariamente. Di seguito il dettaglio:

<b>FORNITORI PER FATTURE RICEVUTE</b>	<b>2.860.864,87</b>
Fatture da ricevere entro 12 mesi	72.680,97
Avvocati c/fatture da ricevere	443.534,65
Avv.De Carlo c/Fatt.da ricevere	8.409,20
Dell'Anna Luciana c/fatture da ric	7.280,00
Portaluri Fernando c/fatture da ri	5.980,00
Banca Farmafact spa c/cess.cr.Hera	188.711,37
Polluce SPE srl c/cess.cred.ENEL	309.741,58
Liberio SPV srl c/cess.cred.ENEL	655.719,60
Morciano Vittorino c/fattur.da ric	5.980,00
EMES c/fatture da ricevere	1.500.000,00

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Nella voce debiti tributari entro 12 mesi sono iscritti i seguenti debiti non ancora versati alla data del bilancio: debiti per imposta IRES, pari a euro 190.204,39 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio, per euro e delle ritenute d'acconto subite; debiti per imposta IRAP pari a euro 201.822,06, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio; debiti per ritenute sulle indennità di esproprio, pari a euro 2.516,72; debiti per ritenute su lavoro autonomo, pari a euro 3.533,40; debiti per ritenute su lavoro dipendente, pari a euro 35.835,36.

Nella voce debiti tributari oltre 12 mesi sono iscritti i seguenti debiti: per IVA 2017 e 2018, pari a euro 71.128,30, per ritenute 2016 su lavoro dipendente, pari a euro 58.933,06. Tutt'oggi sono in corso tre piani di dilazione in seguito al ricevimento dell'avviso di irregolarità emesso dall'Agenzia delle Entrate.

Nella voce debiti previdenziali oltre 12 mesi sono iscritti i debiti non ancora versati alla data del bilancio per contributi dei dipendenti, pari a euro 31.218,05, per contributi gestione separata, pari a euro 3.613,00, per contributi sul rateo ferie e 14° mensilità, pari a euro 13.906,26.

Nella voce debiti previdenziali oltre 12 mesi sono iscritti debiti per contributi dipendenti relativi ad anni pregressi per i quali è in corso un piano di dilazione sin dal 2018. Di seguito il dettaglio:

DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	433.911,93
Debito per IRES	190.204,39
Debito per IRAP	201.822,06
Ritenute su ind.ta'esproprio	2.516,72
Erario c/recupero credito dl 66/14	89,89
Erario c/rit.redd.lav.auton.2016	306,60
Erario c/rit.redd.lav.auton.2019	3.226,80
Erario c/rit.Irpef dipendenti 2019	34.891,59
Erario c/add.comunali 2019	239,95
Erario c/add.regionale 2019	613,93

DEBITI TRIBUTARI OLTRE 12 MESI	130.061,36
Debito IVA rateizzato(2017)	19.718,48
Debito IVA rateizzato (IV TR.2018)	51.409,82
Debito Riten.Dip.rateizzato(2016)	58.933,06

DEBITI PREVID./ASSIC. ENTRO 12 MESI	48.737,31
Debiti v/INAIL	211,29
Istituti Prev.c/ferie	9.197,47
Istituti Prev.c/14°mensilita'	4.708,79
INPS c/contributi a.prec.ti	322,10
INPS C/gestione separata	3.613,00
INPDAP c/comp.ze 2018	656,75
INPDAP c/comp.ze 2019	30.027,91
DEBITI PREVID./ASSIC. OLTRE 12 MESI	91.830,08
Debiti v/INPS-Ist.AdR n.224540	91.830,08



La voce Altri Debiti, entro 12 mesi e oltre 12 mesi, è principalmente rappresentata da: compenso dei revisori dei conti, rilevato per competenza e non ancora erogato, compensi dei consiglieri componenti del Consiglio di Amministrazione, di competenza dell'anno ma non ancora erogato; debiti verso i Comuni per ICI anni precedenti, IMU, Tributi locali, debiti oggetto di transazione per indennità di occupazione ed indennità di espropri; debiti nei confronti del personale per retribuzioni arretrate non ancora pagate alla data del bilancio. debiti per transazioni in corso.

La voce Altri Debiti, comprende altresì, contributi concessi da Agensud; da debiti verso la Regione PUGLIA per i Fondi di Rotazione erogati; debiti verso i Comuni soci per contributi ex lege 236/93; Comprende inoltre, debiti verso l'Agenzia della riscossione, in seguito alla presentazione della definizione agevolata, grazie alla quale si è potuto definire il pagamento di consistenti ruoli scaduti per i quali in passato erano state concesse rateizzazioni. Di seguito il dettaglio:

ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	738.499,39
Amministratori c/emolumenti lordi	735,92
Personale c/ferie maturate	39.186,28
Personale c/14° mensilità	20.062,05
Emmepigas c/nota credito da pagare	305,00
Dima c/revisore	196,97
Cessione 5°/Rate prestito	339,41
Sindacati c/ritenute ante 2017	1.937,72
Ex Nardoni c/transazione	20.000,00
Com.di Lecce/Tares-Tari	52.598,57
Comune di Melpignano c/IMU	18.910,00
Com. Melpignano/TARES-TARI-TASI	9.399,15
Comune di Maglie c/ICI	70.953,98
Comune di Lecce c/Tarsu	5.724,00
Comune di Surbo c/ICI	12.126,00
Gestione Immobiliare sas c/transaz	145.000,00
Sindacati c/ritenute 2017	361,08
Personale c/retribuzioni 2018	45.775,72
Sindacati c/ritenute 2018	29,61
Debiti per anticipazioni di cassa	50,01
Personale c/retribuzioni 2019	215,48
Comune di Lecce c/ICI-IMU	74.602,00
De Ronzis c/somme da restituire	431,39
ENEL SPA c/somme da restituire	88,00
C.S.Bon.Arneo c/debiti	141.902,09
Provincia di Lecce c/COSAP	19.542,83
Grassi Dolores c/esproprio	16.314,01
Carbone Fabio c/esproprio	1.427,33
Carbone Nadia c/esproprio	1.427,33
Carbone Salvatore c/esproprio	1.427,33
Così Cristina c/esproprio	3.800,87

Signori Stampete c/esproprio	1.859,30
Sig.Dimitri-Castriota c/esproprio	24.562,27
Quaranta Srl c/somme da restituire	1.716,34
Avv.Caprioli c/sp.proc.sent.1229/1	5.294,93
Pezzuto F.c/risarc.sinistro	196,42

<b>ALTRI DEBITI OLTRE 12 MESI</b>	<b>12.228.504,66</b>
Depositi cauzionali Locazioni	700,00
Banche c/bonifici ricevuti	427,00
Avv Perrone c/transazione	7.454,37
Comuni contr.tratt.Equitalia	553.094,00
Comuni c/contr.L.236/93	1.899.459,60
Pratelli/Conte c/indenn.occupazion	3.000,00
Reg.Puglia F.do Rot.IVA	581.280,00
Reg.Puglia F.do Rotazione	7.917.779,60
AdE Risc.c/def.agev.491667	151,66
HERA COMM srl c/transazione	270.000,00
Forte O.proc.esprop.c/transazione	53.600,00
SO.CI SRL c/transazione	17.668,53
AdE Risc.c/def.agev.830804	1.196,29
Ferrovie Sud Est c/rateizzazione	22.020,07
Reg.Puglia F.do Rot.ex art.17,c.7	900.673,54

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### ***Variazioni e scadenza dei debiti***

#### **I debiti v/fornitori**

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19. La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

#### **Acconti**

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.

Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.

I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

La voce acconti accoglie:

- a) anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;
- b) gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

#### Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	2.395.331	-310.554	2.084.777	27.162	2.057.615
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	192.000	-154.364	37.636	37.636	
<b>Acconti</b>	48.785		48.785		48.785
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.602.088	-2.212.991	6.389.097	4.889.097	1.500.000
<b>Debiti tributari</b>	801.476	-237.503	563.973	433.912	130.061
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	199.457	-58.890	140.567	48.737	91.830
<b>Altri debiti</b>	13.781.506	-767.864	13.013.642	785.137	12.228.505
<b>Totale debiti</b>	26.020.643	-3.742.166	22.278.477	6.221.681	16.056.796

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

#### Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	2.084.777	37.636	48.785	6.389.097	563.973	140.567	13.013.642	22.278.477
<b>Totale</b>	2.084.777	37.636	48.785	6.389.097	563.973	140.567	13.013.642	22.278.477

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

#### Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
<b>Debiti di durata residua superiore a cinque anni</b>	2.057.615
Debiti assistiti da garanzie reali	
<b>Debiti assistiti da ipoteche</b>	2.057.615
<b>Totale debiti assistiti da garanzie reali</b>	2.057.615
<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	20.220.862
<b>Totale</b>	22.278.477

**Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Debiti assistiti da garanzie reali								
<b>Debiti assistiti da ipoteche</b>	2.057.615							2.057.615
<b>Totale debiti assistiti da garanzie reali</b>	2.057.615							2.057.615
<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	27.162	37.636	48.785	6.389.097	563.973	140.567	13.013.642	20.220.862
<b>Totale</b>	2.084.777	37.636	48.785	6.389.097	563.973	140.567	13.013.642	22.278.477

**Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

**Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Non risultano in bilancio debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**Finanziamenti effettuati da soci della società**

Il Consorzio non ha ottenuto nessun finanziamento da parte dei soci.

**Ratei e risconti passivi**

**Ratei e Risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 11.318.148 (€ 13.962.654 nel precedente esercizio).

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

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

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

- per euro 1.676,71 riguardano costi per Servizi di consulenza Privacy e Servizi di Guardiania di competenza dell'esercizio 2019 che avranno la loro manifestazione finanziaria nell'anno 2020.
- per euro 2.027,42 riguardano costi per interessi passivi sui mutui di competenza dell'esercizio 2019 che avranno la loro manifestazione finanziaria nell'anno 2020.

La voce risconti passivi è la seguente:

- per euro 45.012,07 riguardano rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio successivo, nello specifico trattasi di Locazioni attive.

La voce risconti passivi pluriennali è così composta:

<b>Contributi Reg.Puglia c/impianti</b>	<b>11.269.432,06</b>	
Contrib. Depuratore Galatina-Soletto		161.029,07
Contrib. Bonifica Digestori		137.500,15
Contrib. R.P. POR 2000/2006		1.606.416,98
Contrib. PO/FESR Int.6.2		1.655.893,18
Contrib. LE06AC/Cavalcavia		1.467.925,34
Contrib. 20LE/A Mis.4.2 TRIC/SP/MIGG		852.154,38
Contr. Adeg. Rif. Sic. e viab. Aggl. Ind.		792.596,42
Contrib. Infr. Z.I. Maglie-Melpignano		787.882,91
Contr. Lav. Coll. Fogna nera sp 362		555.767,55
Contrib. Lav. ad. Acque reflue Maglie		210.821,25
Contr. Lav. Int. Sist. Videosorveglianza		77.064,18
Contr. Lav. compl. fognat. nera TRIC/SP/MIGG.		1.139.906,26
Contr. Imp. Illum. Galatina/Soletto		1.824.474,38
<b>TOTALE</b>		<b>11.269.432,05</b>

- La voce risconti passivi pluriennali si riferisce ai contributi in conto impianti erogati da Enti Pubblici per investimenti in immobilizzazioni effettuati dal Consorzio. Essi sono iscritti in bilancio al ricevimento della comunicazione scritta della delibera formale di erogazione e rinviati per la quota di competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi. La contropartita a conto economico è imputata al singolo progetto sotto la voce riclassificata " Altri ricavi e proventi" per un totale pari a euro 2.817.358,02. Pertanto il saldo rappresenta il rinvio, per competenza agli esercizi successivi dei contributi in conto impianto .

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>		3.704	3.704
<b>Risconti passivi</b>	13.962.654	-2.648.210	11.314.444
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	13.962.654	-2.644.506	11.318.148

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile (modificato dal DLgs. 139/2015), i corrispondenti proventi e oneri relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2018, ove possibile, sono stati riallocati, a fini comparativi, alle altre voci di Conto economico, sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC12.

## **Valore della produzione**

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

#### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

L'esposizione in bilancio è la seguente:

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni gestione caratteristica**

<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.</b>	<b>835.006,69</b>
RICAVI DELLE VENDITE ITALIA	7.728,00
Corrispettivo vendita lotto	7.728,00
RICAVI DELLE PRESTAZIONI	827.278,69
Prestazioni di servizi Italia	37.478,16
Locaz.attive fabbr.strument./merci	21.258,31
Occupazione suolo consortile	6.683,88
Contributo infrastrutturazione	642.906,96
Canoni Fitti Attivi	21.543,54
Corrispettivi allaccio fognatura	97.407,84

Riguardo la voce Contributo infrastrutturazione, trattasi del contributo imputato a seguito dell'emissione delle fatture, nonché del contributo imputato nel rispetto del principio di competenza, frutto del lavoro di accertamento che viene svolto sistematicamente ogni anno, anche con l'ausilio dell'ufficio tecnico dell'Ente.

#### **Altri ricavi e proventi**

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.882.945,52</b>
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.447.945,52
Rimborsi da assicurazioni	1.400,00
Arrotondamenti attivi	30,60
Sopravv.att.ordinarie non rateizz.	0,05

Spese manutenzione Lecce	112.828,45
Spese manutenzione Galatina	14.496,58
Spese manutenzione Soletto	23.371,45
Spese manutenzione Galatone	10.519,62
Spese manutenzione Melpignano	20.937,98
Spese manutenzione Maglie	6.546,22
Spese manutenzione Nardo'	9.859,70
Spese manutenzione Surbo	14.625,91
Spese manutenzione Miggiano	5.610,35
Spese manutenzione Specchia	4.691,93
Spese manutenzione Tricase	2.855,09
Spese manutenzione Gallipoli	4.244,85
Quota debito transatto AQP	504.428,69
Rimborso spese legali	11.796,33
Canone impianti depurazione	450.000,00
Rimborso oneri sostenuti	7.801,69
Sopr.att.abbuono int.pass.su mutui	73.870,21
Sopr.att.sgravio oneri dedotti	170,25
Insuss.za di passivita',costi,spes	167.859,57

Tra le voci più significative troviamo le spese di manutenzione per un totale di euro 230.588,13, le quali, annualmente, previa lettera di sollecito, vengono ribaltate ai Consorziati nel rispetto del criterio di ripartizione. I conti, intestati ai singoli Comuni, accolgono le somme imputate nel rispetto del principio di competenza, anche se non ancora incassate. La posta contabile che accoglie le sopravvenienze attive, quanto ad euro 23.480,00, si riferisce a rettifiche che non hanno trovato riscontro nelle corrispondenti voci ordinarie del Conto Economico. Lo stralcio di debiti v/fornitori, iscritti in bilancio in precedenti esercizi, per i quali si è avuta la certezza che non dovranno essere pagati e la sopravvenuta insussistenza di costi, spese e oneri, ha dato luogo a sopravvenienze attive imponibili, per un importo pari a 241.900,03.

<b>SOCI C/QUOTE ANNUALI</b>	<b>435.000,00</b>
Comune di Lecce	75.000,00
Comune di Surbo	30.000,00
Provincia di Lecce	75.000,00
C.C.I.A.A. di Lecce	75.000,00
Comune di Galatina	30.000,00
Comune di Soletto	15.000,00
Comune di Nardo'	30.000,00
Comune di Galatone	15.000,00
Comune di Maglie	15.000,00
Comune di Melpignano	15.000,00
Comune di Tricase	15.000,00
Comune di Specchia	7.500,00
Comune di Miggiano	7.500,00
Comune di Gallipoli	30.000,00

Il prospetto sopra riportato evidenzia i contributi erogati dagli enti soci al Consorzio per un totale di euro 435.000,00.

<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>5.119.011,41</b>
ALTRI PROVENTI	5.119.011,41
Contributo risarcimento danni AQP	5.119.011,41

Tale posta è frutto di una transazione con Acquedotto Pugliese per la chiusura di un grosso contenzioso, conclusasi positivamente per il Consorzio. La transazione ha consentito di incassare una cospicua somma, pari a euro 3.500.000, previa compensazione dei crediti vantati da Acquedotto Pugliese, ammontanti a euro 1.619.011.

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>2.817.358,02</b>
CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI	2.817.358,02
Contrib. Depuratore Galatina-Solet	40.257,27
Contrib. Bonifica Digestori	34.375,04
Contrib. R.P. POR 2000/2006	401.604,25
Contrib. PO/FESR Int. 6.2	413.973,29
Contrib. LE06AC/Cavalcavia	366.981,34
Contrib. 20LE/A Mis. 4.2 TRIC/SP/MIG	213.038,60
Contr. Adeg. Rif. Sic. e viab. Aggl. Ind	198.149,10
Contrib. Infr. Z.I. Maglie-Melpignano	196.970,73
Contr. Lav. Coll. Fogna nera sp 362	138.941,89
Contrib. Lav. ad. Acque reflue Maglie	52.705,31
Contr. Lav. Int. Sist. Videosorveglian	19.266,05
Contr. Lav. compl. fognat. nera TR/SP/	284.976,56
Contr. Imp. Illum. Galatina/Solet	456.118,59

Trattasi di contributi in conto impianti erogati da Enti Pubblici allo scopo di ridurre i costi di acquisizione di beni ammortizzabili. Il contributo viene interamente imputato alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. In seguito alle scritture di rettifica la parte di contributo di competenza degli esercizi successivi viene rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi.

La quota di competenza di esercizio calcolata è pari a euro 2.817.358,02.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività**

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	Ricavi delle vendite	7.728
	Ricavi delle prestazioni	827.279
		835.007



### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	ITALIA	835.007 835.007

### Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
<b>B 6 ) Mat. prime, suss. e merci</b>	21.601	-11.283	10.318
<b>B 7 ) Servizi</b>	1.347.359	101.873	1.449.232
<b>B 8 ) Godimento beni di terzi</b>	5.482	3.364	8.846
<b>B 9 ) Costi del personale</b>	882.898	-93.395	789.503
<b>B 10 ) Ammortam. e svalutazione</b>	2.674.934	1.356.299	4.031.233
<b>B 11 ) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc</b>	0	0	0
<b>B 12 ) Accant. per rischi</b>	437.000	611.477	1.048.477
<b>B 13 ) Altri accantonamenti</b>	0	0	0
<b>B 14 ) Oneri diversi di gestione</b>	226.894	235.404	462.298
<b>Totale</b>	5.596.168	2.203.739	7.799.907

La composizione delle singole voci è così costituita:

<b>COSTI MAT.PRIME,SUSS.,CONSUMO,MERCI</b>	<b>10.318,12</b>
ACQUISTI DIVERSI	10.318,12
Materie di consumo	3.151,47
Carbur./lubrific.uso strumentale	3.480,21
Materiale di cancelleria	1.821,44
Materiali manut./ripar.	65,00
Terreni c\acquisti	1.800,00

<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>1.449.231,45</b>
COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	779.835,23
Acqua e gas	390,27
Consulenze tecniche	15.750,00
Energia elettrica Lecce	132.577,04
Energia elettrica Maglie	42.181,34
Energia elettrica Soleto	45.220,26
Energia elettrica Melpignano	16.813,96
Energia elettrica Nardo'	16.972,84

Energia elettrica Galatina	28.401,55
Energia elettrica Galatone	4.724,72
Energia elettrica Tricase	9.369,41
Energia elettrica Miggiano	7.532,72
Energia elettrica Specchia	9.382,05
Servizi e manut.reti consortili	156.608,02
Servizi custodia/gest/man.dep.ded	150.000,00
Servizio sversamento acque	136.711,05
Servizi ambientali e bonifica	7.200,00
<b>COSTI PER SERVIZI (COMMERCIALI)</b>	<b>12.338,46</b>
Spese di pubblicita' e propaganda	12.200,00
Spese di rappresentanza deducibili	138,46
<b>COSTI PER SERVIZI (GENERALI)</b>	<b>657.057,76</b>
Assicurazioni autovett.deducibili	1.954,33
Manut./ripar.autov.proprie ded.	576,76
Manut./ripar.su altri beni propri	23.611,03
Emolumenti collegio sindacale	72.778,78
Compensi a collab./lavor.a progett	81.109,06
Spese e servizi postali	66,65
Spese telefoniche (deducibili 80%)	7.954,00
Commissioni bancarie e postali	3.517,71
Spese legali e di consulenza	146.486,22
Servizi amministrativi e contabili	23.353,31
Servizi e prestazioni rese da prof	10.920,00
Spese per consulenza del lavoro	2.600,00
Spese aggiornamento e formaz.pers.	1.790,00
Servizi e spese di pulizia	15.000,00
Serv.vari gener.e amministr.ded.	288,00
Servizi e spese di vigilanza	3.424,24
Contrib.INPS collab./lav.a progett	19.397,01
Emolum.ammin.reddito ass.lav.dipen	1.814,68
Emolum.ammin.professionisti	422,49
Assicurazioni Pol.Cauzioni	1.994,47
Assicurazione Tutela Legale	957,03
Assicurazione Infortuni	2.367,51
Assicurazione R.C.Diversi	1.585,15
Ass. Incendio Rischi Ordinari	5.646,03
Ass.Impianti e App.Elettroniche	535,04
Compenso Presidente C.di A.	17.652,40
Servizi di guardiania impianti	2.005,93
Canoni di assistenza e manutenzion	1.304,11
Compensi di riscossione esattorial	524,35
Servizi e spese di copisteria	628,03
Compenso Commissario Straordinario	36.834,33
Servizi revisione contabile	34.000,00

Compensi notarili	1.766,26
Spese legali proc.esec/contenziosi	131.688,74
Servizio consulenza Privacy	504,11

<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>8.845,55</b>
LEASING,LOCAZIONI,NOLEGGI,LICENZE	8.845,55
Corrispettivi licenze software	2.169,00
Noleggi attrezzature ed altri beni	3.490,00
Canone attraversamento	2.986,55
Corrispettivi licenza software ind	200,00

<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>789.503,66</b>
SALARI E STIPENDI	592.357,27
Stipendi impiegati	533.108,94
Costo ferie non godute	39.186,28
Costo ratei 14° mensilita'	20.062,05
ONERI SOCIALI	152.702,26
Contributi assic.obblig.contro inf	4.010,17
Oneri sociali per impiegati	134.785,83
Oneri sociali ferie/14°m.	13.906,26
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	44.444,13
TFR dipendenti	44.444,13

<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>4.031.233,59</b>
AMMORTAMENTO	3.750,00
Amm.sito web istituzionale	2.000,00
Amm.software protocollo informatic	1.750,00
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.MATERIALI	3.919.350,16
Amm.costruzioni leggere	122,95
Amm.impianti generici e specifici	751,80
Amm.attrezzatura varia e minuta	1.344,15
Amm.macchine ufficio elettroniche	855,45
Amm.autocarri	2.600,00
Amm.beni materiali inf.516,46 Euro	1.412,81
Amm.imp.Bonifica dei Digestori	402.270,95
Amm.imp. Depuraz.Galatina-Soletto	119.316,53
Amm.imp.riuso acque reflue Maglie	70.843,25
Amm.Prog.Rifunz.ZI Lecce/Surbo	334.838,82
Amm.Imp.Pubbl.Illum.Galatina	247.966,98
Amm.Prog.Maglie/Melpignano Por4.2	104.982,21
Amm.Prog.Tric/Spec/Migg.Por20LE/A	55.424,96
Amm.Prog.AggI.Nardo'/Galatone	49.883,16

Amm.Prog.Compl.rifun.Lecce/Surbo	46.738,04
Amm.imp.Collettore Fogn.Nera SP362	159.390,57
Amm.Imp.Fogn.nera Z.I. TR/SP/MIG	324.015,49
Amm. Arredamento	89,40
Amm.Sede del Consorzio	55.918,20
Amm.Imp.Depuraz.Local.Lecce	163.069,82
Amm.impianto sollev.acquedotto nor	694,90
Amm.impianto sollev.acquedotto sud	1.332,88
Amm.imp.dep.e vasca smalt.Soleto	185.924,48
Amm.imp.dep.loc.Nardo'	115.686,35
Amm.imp.soll.acqua pot.Soleto	74.369,79
Amm.imp.soll.acqued.loc.Melpignano	168.514,65
Amm.Cavalcavia c.p.LE 06/A	69.801,82
Amm.Opere	1.161.189,75
<b>SVALUTAZIONI IMMOBILIZZ.E CREDITI</b>	<b>108.133,43</b>
Acc.perdite pres.crediti art.8 g.s	108.133,43

<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>1.048.476,84</b>
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.048.476,84
Acc.to rischi e oneri contenzioso	1.048.476,84

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>214.040,57</b>
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	214.040,57
Tasse vidimazione libri	516,00
Tasse di possesso autovett.inded.	498,61
Imposta di registro	4.759,45
ICI/IMU	111.232,00
Imposta di registro locazione fabb	220,00
Altre imposte indeducibili	252,81
Arrotondamenti passivi	20,64
Sopravv. passive ordin. inded.	626,30
Contributi ass.vi Oss.Reg.Banche Im	1.600,00
Contributi associativi Ficei	32.000,00
Imposta di bollo	837,97
Tassa raccolta rifiuti inded.le	9.975,00
Oneri e tributi accesso Sister	213,00
Oneri Prov/Reg/AdE	233,34
Contributo unificato	10.919,64
Sanzioni indeducibili	26.997,80
Canone occ.ne sp/aree pubbliche	13.078,01
Oneri e spese indeducibili	60,00
<b>ALTRI ONERI</b>	<b>249.322,23</b>
ALTRI ONERI	248.256,40

Risarcimento sinistri	1.817,79
Indennita'esproprio (Sopr.Pass.Ind	1.467,04
Risarcimento danni	4.204,80
Ricavi es.prec.tassati(s.p.ded)	108.365,88
Contr.Acque reflue Mag/Mel(S.P.ind	132.400,89

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono in bilancio.

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

##### **Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	35.852
<b>Altri</b>	362.869
<b>Totale</b>	398.721

La composizione delle singole voci è così costituita:

<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>398.730,37</b>
<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>398.730,37</b>
Int.ed oneri su debiti v/banche	4,40
Interessi passivi su mutui	35.857,56
Int.pass.su dilaz.di pagamento	12,60
Interessi passivi di mora deducib.	124.596,29
Interessi passivi di mora indeduc.	217.885,11
Interessi passivi legali	20.374,41

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

**Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza e così dettagliate.

<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>395.490,45</b>
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	395.490,45
IRES	190.641,39
IRAP	204.849,06

L'IRES è stata calcolata applicando la percentuale del 24% sul risultato di esercizio al netto delle riprese fiscali (variazioni in aumento e in diminuzione).

L'IRAP è stata calcolata applicando la percentuale del 4,82% sul valore della produzione al netto delle deduzioni.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate e imposte differite**, poiché si ritiene non vi sia la ragionevole certezza del loro recupero.

**Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico**

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

**IMPOSTA SUL REDDITO - IRES**

<b>Variazioni in aumento ai fini IRES</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Val. Bilancio</b>	<b>%</b>	<b>Variazione</b>
Spese telefoniche (deducibili 80%)	7.954,00	20,00	1.590,80
Compenso Amministratori CdA non pagato	313,43	100,00	313,43
Corrispettivi licenza software ind.	200,00	100,00	200,00
Acc.perdite pres.crediti art.8 g.s.	108.133,43	100,00	108.133,43
Acc.to rischi e oneri contenzioso	1.048.476,84	100,00	1.048.476,84
Tasse di possesso autovett.inded.	498,61	100,00	498,61
ICI/IMU	111.232,00	100,00	111.232,00
Altre imposte indeducibili	252,81	100,00	252,81
Sopravv. passive ordin. inded.	626,30	100,00	626,30
Contributi ass.vi Oss.Reg.Banche Imp	1.600,00	100,00	1.600,00
Tassa raccolta rifiuti inded.le	9.975,00	100,00	9.975,00
Sanzioni indeducibili	26.997,80	100,00	26.997,80
Oneri e spese indeducibili	60,00	100,00	60,00
Interessi passivi di mora indeduc.	217.885,11	100,00	217.885,11
Interessi passivi legali	20.374,41	100,00	20.374,41
Indennita'esproprio (Sopr.Pass.Ind)	1.467,04	100,00	1.467,04

Contr.Acque reflue Mag/Mel(S.P.ind)	132.400,89	100,00	132.400,89
Imposte relative a eserc.prec.inded	1.065,83	100,00	1.065,83
Quote costanti plusvalenza patrimoniali e sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art. 86 c.4 e art. 88 c.2)	20.000,00	100,00	20.000,00
Totale spese di rappresentanza	138,00	100,00	138,00
<b>Totale</b>	<b>1.709.651,50</b>		<b>1.703.288,30</b>

<b>Variazioni in diminuzione ai fini IRES</b>			
Descrizione	Val. Bilancio	%	Variazione
Utilizzo f.do sval.crediti contr.infrastr.ricalcolato (conto 11/10/5161)	125.697,70	100,00	125.697,70
Rottam.cartella IMU (fiscalm.non dedotto)(conto 47/5/5029)	2.926,00	100,00	2.926,00
Compenso Amministratori pagato nel 2019	20.518,38	100,00	20.518,38
Interessi legali non riscossi	12.903,34	100,00	12.903,34
75% spese alberghiere e di ristorazione che non costituiscono spese di rappresentanza	104,00	100,00	104,00
<b>Totale</b>	<b>162.149,42</b>		<b>162.149,42</b>

<b>Risultato d'esercizio prima delle imposte</b>	<b>2.430.556,83</b>		
<b>Imposte dell'esercizio</b>	<b>395.490,45</b>		
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>2.035.066,38</b>		
<b>Variazioni in aumento</b>	<b>1.703.288,30</b>		
<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>162.149,42</b>		
<b>Reddito fiscale imponibile</b>	<b>3.971.695,71</b>		
<b>IRES</b>	Imponibile	Aliquota	Imposta
Teorica	2.035.066,38	24,00	488.415,93
Ordinaria	3.971.695,71	24,00	953.206,97
Agevolata	0,00	24,00	0,00

<b>Reddito da quadro RF</b>			<b>3.971.695,71</b>	
Perdite fiscali da scomputare	3.467.863,00	0,80	3.177.356,57	Nei limiti dell'80% del reddito
Reddito imponibile	794.339,14	0,24	190.641,39	IRES ESERCIZIO
acconto versato			435,00	
Ritenute d'acconto subite			2,00	
<b>Imposta a debito</b>			<b>190.204,39</b>	<b>IRES DA VERSARE A SALDO</b>

**IMPOSTA REGIONALE - IRAP**

<b>Valore contabile produzione netta:</b>	<b>4.763.554,62</b>
---	---------------------

<b>Variazioni in aumento ai fini IRAP</b>			
Descrizione	Val. Bilancio	%	Variazione
Compensi a collab./lavor.a progetto	81.109,06	100,00	81.109,06
Contrib.INPS collab./lav.a progetto	19.397,01	100,00	19.397,01
Emolum.ammin.reddito ass.lav.dipend	1.814,68	100,00	1.814,68
Compenso Presidente C.di A.	17.652,40	100,00	17.652,40
ICI/IMU	111.232,00	100,00	111.232,00
Sanzioni indeducibili	26.997,80	100,00	26.997,80
Tassa raccolta rifiuti in ded.le	9.975,00	100,00	9.975,00
Contributi ass.vi Oss.Reg.Banche Imp ind	1.600,00	100,00	1.600,00
<b>Totale</b>	<b>269.777,95</b>		<b>269.777,95</b>

<b>Variazioni in diminuzione ai fini IRAP</b>			
Descrizione	Val. Bilancio	%	Variazione
Deduzioni art.11 dlgs 11 n.446/97 (costo dipendenti e assimilati)	706.555,81	100,00	706.555,81
Rottamaz.Car.es.IMU (Corr.reg.cont.non rilev.ai fini IRAP-47/5/5029)	2.926,00	100,00	2.926,00
Sopr.att.abbuono inter.passivi su mutui (non rilevanti ai fini IRAP-47/5/5023)	73.870,21	100,00	73.870,21
<b>Totale</b>	<b>783.352,02</b>		<b>783.352,02</b>

<b>Valore contabile produzione netta:</b>	<b>4.763.554,62</b>		
<b>Variazioni in aumento</b>	<b>269.777,95</b>		
<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>783.352,02</b>		
<b>Totale Valore Prod.</b>	<b>4.249.980,55</b>		
<b>IRAP</b>	Imponibile	Aliquota	Imposta
Teorica	4.763.554,62	4,82	229.603,33
<b>Ordinaria</b>	<b>4.249.980,55</b>	<b>4,82</b>	<b>204.849,06</b>
Acconti versati			3.027,00
<b>Imposta a debito</b>			<b>201.822,06</b>



**Nota integrativa abbreviata, altre informazioni****Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

**Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	3
Impiegati	4
Operai	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>11</b>

**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile e conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali. La composizione ed i movimenti delle singole voci si riferiscono esclusivamente ai compensi pattuiti e sono così rappresentati:

Compenso Commissario Straordinario	36.834,33
Compenso Presidente C.di A.	17.652,40
Compensi precedenti Amministratori C.di A.	20.518,38

Emolumenti attuale collegio sindacale	53.538,78
Emolumenti precedente collegio sindacale	145.165,53

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Compensi
Amministratori	75.005
Sindaci	198.704

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono stati concessi anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci.

**Titoli emessi dalla società**

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dal Consorzio ASI.

***Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società***

Non risultano strumenti finanziari emessi dal Consorzio ASI così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

***Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale***

Ai sensi del disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia che il Consorzio Asi di Lecce non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

***Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare***

Il Consorzio ASI non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare.

***Informazioni sulle operazioni con parti correlate***

Non si rilevano operazioni effettuate con le parti correlate non regolate contrattualmente e non concluse a condizioni di mercato.

***Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale***

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ad oggi non vi sono stati eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2019 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale - finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo stato patrimoniale a tale data o da richiedere rettifiche od annotazioni integrative di bilancio.

L'evento che ha maggiormente caratterizzato l'anno 2020 e che, per portata ed impatto economico, condiziona tutto l'anno fiscale, è la pandemia da Coronavirus (Covid-19).

Facendo applicazione delle indicazioni contenute nell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater del codice civile e nei principi contabili nazionali (in particolare nel documento OIC 29), l'emergenza epidemiologica non rientra tra i fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che devono essere recepiti nei valori di bilancio, in quanto è sorta dopo la data di bilancio ed è, quindi, di competenza dell'esercizio 2020, ma in considerazione della sua rilevanza, rientra tra i fatti successivi che devono essere illustrati in Nota Integrativa. Tuttavia, si evidenzia che nelle more della predisposizione del bilancio, il maggior fatto di rilievo avvenuto è senza dubbio lo scoppio della pandemia causata dal COVID-19.

Tale evento di portata mondiale ha imposto alla collettività restrizioni sanitarie, sociali ed economiche relevantissime che hanno portato alla chiusura delle attività definite non essenziali, al divieto di circolazione delle persone salvo che per comprovati ed eccezionali motivi, sino al cosiddetto distanziamento sociale delle persone medesime.

Il Consorzio ASI, Ente pubblico economico, svolge una attività pubblica essenziale e pertanto non è stata oggetto di sospensione e chiusura momentanea.

Tutto il tessuto economico, salvo eccezioni limitate, ha risentito negativamente degli effetti della crisi, che è stata dapprima sanitaria, per poi esplodere portandosi dietro tutti i suoi effetti economici negativi. La reale entità delle conseguenze del Covid-19 sul nostro tessuto socio-economico si potrà, forse, valutare in maniera completa almeno tra un anno.

Poiché il fenomeno in esame presenta una molteplicità di variabili (in termini di durata, diffusione, misure di salvaguardia), dalle quali derivano una generale imprevedibilità dei fatti e incertezze degli sviluppi, risulta difficile stimare gli effetti quantitativi che nel prossimo futuro la situazione attuale potrebbe sortire. Molti sono i settori dell'economia che sono entrati in crisi e, pertanto, perdurando lo stato di incertezza, possiamo solo ipotizzare un allungamento dei termini di realizzazione di tutte le nuove iniziative/investimenti ed un allungamento dei tempi di incasso dei crediti.

Pur in presenza di un quadro economico negativo, sulla base delle informazioni attualmente disponibili, nello specifico, il fatto che il trend dei ricavi dei primi mesi dell'esercizio 2020 non si discosti in modo significativo dai ricavi dei primi nove mesi dell'esercizio 2019, il Consorzio ritiene ragionevole ipotizzare che la crisi relativa al COVID-19 possa avere un impatto tale da non modificare significativamente le prospettive di medio-lungo periodo, né di inficiare il presupposto della continuità aziendale.

Con delibera n.18 del 10/03/2020 è stato approvato il "Regolamento temporaneo per l'adozione del lavoro agile quale misura per il contrasto e il contenimento del diffondersi del virus COVID-19".

In ordine agli aspetti più strettamente operativi, il Consorzio si è posto nella condizione di rispettare tutti i divieti, gli obblighi e le raccomandazioni impartite dalle Autorità a salvaguardia della salute e sicurezza dei propri dipendenti e clienti, adattandoli alle esigenze organizzative dell'Ente e con il preciso intento del mantenimento della continuità e disponibilità dei servizi in condizioni di sicurezza.

### ***Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata***

Il Consorzio A.S.I. di Lecce è esonerato dalla redazione del Bilancio consolidato.

### ***Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento***

#### **Impegni e garanzie**

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

**Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2019, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme (principio di cassa), ma di competenza di esercizi precedenti.

**Oneri di manutenzioni**

Trattasi di oneri di manutenzione degli agglomerati industriali, sostenuti dal Consorzio, che annualmente, previa lettera di sollecito, vengono ribaltati ai Consorziati nel rispetto del criterio di ripartizione. Di seguito le somme ricevute nel 2019.

DATA INCASSO	SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	Tipo vantaggio economico
	COMUNE DI MIGGIANO		
31/01/2019	incasso	3.965,79	Miggiano oneri di manutenzione
31/07/2019	incasso	7.034,58	Miggiano oneri di manutenzione
	Totali	11.000,37	
	COMUNE DI SURBO		
14/05/2019	incasso	6.962,32	Surbo oneri di manutenzione
21/05/2019	incasso	5.905,95	Surbo oneri di manutenzione
	Totali	12.868,27	
	COMUNE DI MELPIGNANO		
18/09/2019	incasso	46.229,74	Melpignano oneri di manutenzione
07/10/2019	incasso	4.500,00	Melpignano oneri di manutenzione
	Totali	50.729,74	
	COMUNE DI LECCE		
27/06/2019	incasso	100.000,00	Lecce oneri di manutenzione
	Totali	100.000,00	
	COMUNE DI SPECCHIA		
15/03/2019	incasso	28.608,80	Specchia oneri di manutenzione
	Totali	28.608,80	
	COMUNE DI TRICASE		
20/12/2019	incasso	3.579,87	Tricase oneri di manutenzione
	Totali	3.579,87	
	COMUNE DI GALLIPOLI		

07/05/2019	incasso	1.747,39	Gallipoli oneri di manutenzione
	<b>Totali</b>	<b>1.747,39</b>	
	<b>TOTALE INCASSATO</b>	<b>57.804,70</b>	

La somma cumulativa incassata per tutto il 2019 in base al principio di competenza è pari a Euro 0 superiore al limite dei 10.000 Euro previsti dalla Legge.

***Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite***

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di euro 2.035.067,00.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- accantonamento del 5% a riserva legale = 101.753,35
- copertura perdite esercizi precedenti = 1.165.192,03
- riporto a nuovo = 768.121,62

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio Area Sviluppo Industriale di Lecce, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 2.035.067, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 101.753,35;
- copertura delle perdite di esercizi precedenti per la somma di Euro 1.165.192,03
- riporto a nuovo per la somma di Euro 768.121,62

Il sottoscritto Albanese Massimo, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Area Sviluppo Industriale di Lecce dichiara di aver redatto il presente bilancio.

In fede



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Massimo Albanese, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la sede del Consorzio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott.Massimo Albanese