

ARAP

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede In	VIA SS 602 KM 51+355 SNC VILLANOVA - 65012 CEPAGATTI (PE)
Codice Fiscale	91127340684
Numero Rea	PE 000000152244
P.I.	02083310686
Capitale Sociale Euro	26.493.603 i.v.
Forma giuridica	ENTE PUBBLICO ECONOMICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	841390
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altri attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE ABRUZZO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

31-12-2016 31-12-2015

Stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento	15.884	23.826
2) costi di sviluppo	0	43.752
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	9.084
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.924	23.274
7) altre	37.704	3.825
Totale immobilizzazioni immateriali	74.512	103.761

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	12.920.532	13.301.966
2) impianti e macchinario	16.559.306	17.141.171
3) attrezzature industriali e commerciali	195.441	193.017
4) altri beni	21.911.066	22.627.951
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.201.624	1.183.313
Totale immobilizzazioni materiali	52.787.969	54.447.418

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.259.373	53.040
d-bis) altre imprese	60.191	65.987
Totale partecipazioni	1.319.564	119.027
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.400	15.400
Totale crediti verso imprese controllate	15.400	15.400
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.179.865	3.218.303
Totale crediti verso altri	3.179.865	3.218.303
Totale crediti	3.195.265	3.233.703
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.514.829	3.352.730
Totale immobilizzazioni (B)	57.377.310	57.903.909

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

4) prodotti finiti e merci	10.956.897	10.990.354
Totale rimanenze	10.956.897	10.990.354

II - Crediti

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.487.285	10.822.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.822.150	10.332.131
Totale crediti verso clienti	18.309.435	21.154.559
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.196.692	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.490.847	999.590
Totale crediti verso imprese controllate	2.687.539	999.590
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.202	68.428

Totale crediti tributari	114.202	68.428
5-ter) imposte anticipate	278.657	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.441.314	3.547.930
Totale crediti verso altri	1.441.314	3.547.930
Totale crediti	22.831.147	25.770.507
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.348.005	1.309.419
2) assegni	711	2.740
3) danaro e valori in cassa	5.510	3.463
Totale disponibilità liquide	1.354.226	1.315.622
Totale attivo circolante (C)	35.142.270	38.076.483
D) Ratei e risconti	447.601	833.247
Totale attivo	92.967.181	96.813.639
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.493.603	26.493.603
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	(2)
Totale altre riserve	2	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.463.442)	(421.184)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.284.723)	(6.042.257)
Totale patrimonio netto	17.745.440	20.030.160
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.033	1.033
4) altri	4.972.402	5.720.579
Totale fondi per rischi ed oneri	4.973.435	5.721.612
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.628.229	3.510.851
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.501.537	3.487.668
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.715.995	5.455.011
Totale debiti verso banche	7.217.532	8.942.679
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.530	50.278
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.305.264	4.305.264
Totale debiti verso altri finanziatori	4.329.794	4.355.542
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.093	30.746
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.169.508	1.247.096
Totale acconti	1.230.601	1.277.842
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.826.258	9.580.420
esigibili oltre l'esercizio successivo	306.702	188.761
Totale debiti verso fornitori	7.132.960	9.769.181
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.011.540	159.770
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.668	36.668
Totale debiti verso imprese controllate	1.048.208	196.438
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.935.272	166.610

esigibili oltre l'esercizio successivo	17.540	38.980
Totale debiti tributari	1.952.812	205.590
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	686.720	276.789
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	686.720	276.789
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.826.834	1.719.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.636.146	7.196.432
Totale altri debiti	10.462.980	8.916.045
Totale debiti	34.061.607	33.940.106
E) Ratei e risconti	32.558.470	33.610.910
Totale passivo	92.967.181	96.813.639

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.953.200	7.863.611
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	262.581	250.252
altri	7.222.627	5.189.415
Totale altri ricavi e proventi	7.485.208	5.439.667
Totale valore della produzione	15.438.408	13.303.278
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.247.197	1.893.010
7) per servizi	4.345.130	3.387.473
8) per godimento di beni di terzi	173.773	156.608
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.094.736	4.137.140
b) oneri sociali	1.032.407	1.120.621
c) trattamento di fine rapporto	335.344	348.706
d) trattamento di quiescenza e simili	7.119	7.083
e) altri costi	588	3.001
Totale costi per il personale	5.470.194	5.616.551
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.672	24.183
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.180.626	2.124.032
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.157	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	55.343	2.848.936
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.308.798	4.997.151
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.457	(2.146.673)
12) accantonamenti per rischi	0	1.733.511
14) oneri diversi di gestione	5.292.236	2.764.765
Totale costi della produzione	18.870.785	18.402.396
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.432.377)	(5.099.118)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	33
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	33
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.983	32.851
Totale proventi diversi dai precedenti	10.983	32.851
Totale altri proventi finanziari	10.983	32.884
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	487.201	423.730
Totale interessi e altri oneri finanziari	487.201	423.730
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(476.218)	(390.846)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	1.181.333	0
Totale rivalutazioni	1.181.333	0

19) svalutazioni			
a) di partecipazioni	5.796		0
Totale svalutazioni	5.796		0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1.175.537		0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.733.058)	(5.489.964)	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	0	27.911	
Imposte dlfferite e anticipate	(448.335)	524.382	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(448.335)	552.293	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.284.723)	(6.042.257)	

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.284.723)	(6.042.257)
Imposte sul reddito	(448.335)	552.293
Interessi passivi/(attivi)	476.218	390.846
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(2.256.840)	(5.099.118)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	342.463	2.089.300
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.209.298	2.148.215
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	49.953	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.181.333	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.783.047	4.237.515
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.526.207	(861.603)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	33.457	(2.548.688)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	335.143	5.084.566
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.754.162)	485.319
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	385.646	110.712
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.052.440)	(274.677)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.875.906	3.765.744
Totale variazioni del capitale circolante netto	823.550	6.622.976
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.349.757	5.761.373
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(476.218)	(390.846)
(Imposte sul reddito pagate)	448.335	(552.293)
(Utilizzo dei fondi)	(755.296)	(2.371.230)
Altri incassi/(pagamenti)	(217.966)	(187.903)
Totale altre rettifiche	(1.001.145)	(3.502.272)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.348.612	2.259.101
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(521.177)	-
Disinvestimenti	-	2.910.262
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(57.839)
Disinvestimenti	577	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.162.099)	(231.297)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(7.872.914)
Disinvestimenti	2.018.724	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	336.025	(5.251.788)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(986.131)	904.851

Accensione finanziamenti	571.381	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	-
(Rimborso di capitale)	-	(6.042.259)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(414.747)	(5.137.408)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.269.890	(8.130.095)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.309.419	9.413.354
Assegni	2.740	128.239
Danaro e valori in cassa	3.463	5.376
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.315.622	9.546.969
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.348.005	1.309.419
Assegni	711	2.740
Danaro e valori in cassa	5.510	3.463
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.354.226	1.315.622

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 2.284.723.

Ciò premesso, si forniscono i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio dei Revisori, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Tengono, altresì, conto, delle direttive per la redazione del bilancio consolidato

della Regione Abruzzo per l'esercizio 2016 impartite in data 16.05.2017. L'Ente, pertanto, ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, fatta eccezione per le immobilizzazioni finanziarie detenute durevolmente che, in aderenza a quanto richiesto dalla Regione Abruzzo, sono state valutate, dal presente esercizio, secondo il metodo del "patrimonio netto";

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- l'Ente non si è avvalso della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

L'Ente svolge le attività dettagliatamente indicate nella relazione sulla gestione. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE GENERALI APPLICATI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo variabile tra i 3 ed i 5 esercizi.

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ed i diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono stati completamente svalutati per tener conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE con conseguente modifica dei principi contabili nazionali OIC.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:

- oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla loro durata;
- spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992 e, per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti, sono ridotte del 50 per cento, tenuto conto della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Fabbricati e costruzioni leggere 3%
- Impianti, macchinario 10%
- Attrezzature industriali e commerciali 15%
- Automezzi e mezzi di trasporto interno 20%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%
- Macchine d'ufficio elettromec. ed elettroniche 20%
- Beni mobili vari 10%
- Infrastrutture stradali (strade, fogne, acquedotti ecc) 2%

Si fa presente che le aliquote utilizzate sono le medesime degli scorsi esercizi e non tengono conto di quelle applicate dalla Regione Abruzzo per la redazione del bilancio consolidato in quanto si ritiene che il piano di ammortamento ormai in corso ed adottato sia più idoneo a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Si precisa inoltre che, tra le immobilizzazioni materiali sono iscritti, con il consenso del collegio sindacale:

nella voce BII.1 "TERRENI E FABBRICATI" i beni immobili di proprietà già catastalmente intestati ad ARAP: terreni, fabbricati civili o industriali ivi compresi loro piazzali e recinzioni, opere di urbanizzazione relative, costruzioni leggere;

nella voce BII.2 "IMPIANTI E MACCHINARIO": gli impianti di depurazione, acquedotti, fognature, impianti fotovoltaici, impianti di trattamento, che hanno una autonoma funzionalità e sono già in proprietà dell'ente o formalmente trasferiti all'Ente o entrati in funzione;

nella voce BII.4 "ALTRI BENI" le strade, le infrastrutture di urbanizzazione in genere, slegate da particolari fabbricati e che, quindi, hanno una autonoma funzionalità e sono già in proprietà dell'ente o formalmente trasferiti all'Ente o comunque entrati in funzione;

nella voce BII.5 "IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI" le strade, acquedotti, fogne, le infrastrutture di urbanizzazione e comunque tutti i beni di cui ai punti precedenti e che sono in corso di realizzazione;

Parte di questi beni erano iscritti, fino al 2014 tra i conti d'ordine e sono stati "trasferiti", a decorrere dal bilancio chiuso al 31.12.2015, tra le immobilizzazioni materiali classificandole, in dare, nelle rispettive voci sopra indicate mentre, in avere, è stata iscritto un "Fondo rettificativo impianto/opera/strada..." o è stato riclassificato, come tale, direttamente il conto che accoglieva l'importo del contributo all'epoca erogato per la sua realizzazione.

In questo modo, si è provveduto, alla eliminazione dei conti d'ordine, alla indicazione tra le immobilizzazioni di beni nella disponibilità dell'Ente e quindi produttivi di ricavi ed alla loro neutralizzazione tramite specifici fondi di rettifica, fornendo una informativa più completa e trasparente della semplice annotazione in nota integrativa.

Stesso metodo è stato utilizzato per quei beni per i quali in passato era stato adottato un metodo di contabilizzazione "crediti" / debiti" Pertanto, per uniformarli agli altri, sono stati iscritti in dare, al valore del costo storico di acquisto ed in avere è stata una voce specifica denominata "Fondo rettificativo ...".

E', infine, da precisare che, essendo ancora in essere la cognizione complessiva del patrimonio Arap, attraverso specifico inventario e quindi della sua conseguente completa informatizzazione, il quadro delle immobilizzazioni materiali potrebbe subire ancora delle variazioni nel corso dell'esercizio 2017.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Le partecipazioni possedute in imprese controllate, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate con il criterio del "Patrimonio netto". Quelle in dismissione o di non durevole partecipazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Crediti verso compagnie assicuratrici per accantonamento TFR

I premi corrisposti alle compagnie assicuratrici per polizze a garanzia del trattamento di fine rapporto maturato a carico dell'Ente, rappresentano un credito immobilizzato e sono iscritti nella voce B.III.2 dello stato patrimoniale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze si riferiscono a terreni per insediamenti industriali e sono valutate al minore tra il costo storico di acquisto ed il prezzo convenzionale di vendita. Al fine di omogeneizzare i criteri di contabilizzazione adottati tra i vari Consorzi oggetto del processo di fusione, anche in sede di scritture di assestamento relative all'esercizio 2016, sono stati trasferiti a Rimanenze, lotti di terreno potenzialmente cedibili.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Per quanto riguarda i crediti verso clienti, il valore di presumibile realizzazione è stato ottenuto sottraendo al valore nominale degli stessi l'ammontare del fondo svalutazione crediti che accoglie gli accantonamenti effettuati sia negli esercizi precedenti dagli ex consorzi fusi che nel presente.

I crediti commerciali inesigibili per i quali esistono elementi certi e precisi di irrecuperabilità o se il debitore è stato assoggettato a procedure concorsuali vengono svalutati utilizzando i fondi svalutazione crediti esistenti alla data di apertura dell'esercizio. La residua parte viene contabilizzata come "*perdite su crediti*".

Per quanto riguarda gli altri crediti, gli stessi sono iscritti al valore nominale e trovano rettifica specifica nella voce "altri fondi per rischi ed oneri" ove sono iscritti fondi rettificativi commisurati all'entità dei rischi relativi sia a specifici crediti "*in sofferenza*", sia a quelli aventi natura commerciale.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. Tra i ricavi della gestione caratteristica sono ricompresi i corrispettivi per oneri di urbanizzazione dovuti dalle imprese che ottengono l'autorizzazione all'insediamento su terreni di proprietà. Trattasi di un rimborso forfetario per infrastrutture ed opere di urbanizzazione realizzate.

Contributi c/impianti

I contributi in conto impianti sono contabilizzati, tra la voce A5 del conto economico: "Altri ricavi e proventi" e riscontati in base al tempo di ammortamento dei beni o opere per i quali sono stati concessi.

Imposte

Di esercizio

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Differite

Nel presente bilancio non sono presenti "differenze temporanee tassabili" provenienti da diversa contabilizzazione temporale di componenti economici tra la normativa civilistica e fiscale, tali da generare ammontari imponibili negli esercizi futuri che determinino l'iscrizione di passività per imposte differite.

Anticipate

Nel presente bilancio sono presenti "differenze temporanee tassabili" provenienti da "riporto a nuovo di perdite fiscali", che determinano l'iscrizione di attività per imposte anticipate.

-
-

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di Implanto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriale	Totale immobilizzazioni immateriale
Valore di Inizio esercizio						
Costo	39.711	117.305	58.952	151.970	39.711	407.649
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.884	73.552	49.867	128.696	15.884	283.883
Valore di bilancio	23.826	43.752	9.084	23.274	3.825	103.761
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	45.580	45.580
Ammortamento dell'esercizio	7.942	-	-	2.350	11.701	21.993
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	43.752	9.084	-	-	52.836
Totale variazioni	(7.942)	(43.752)	(9.084)	(2.350)	33.879	(29.249)
Valore di fine esercizio						
Costo	39.711	-	-	151.970	38.319	230.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.826	-	-	131.045	7.664	162.535
Valore di bilancio	15.884	0	0	20.924	37.704	74.512

Immobilizzazioni materiali

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						
Costo	19.569.406	19.854.892	650.858	24.058.712	2.130.614	66.264.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.019.167	17.325.363	588.331	8.914.988	63.918	40.911.767
Valore di bilancio	13.301.966	17.141.171	193.017	22.627.951	1.183.313	54.447.418
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	7.947	62.528	25.335	145.458	245.000	486.268
Ammortamento dell'esercizio	109.974	85.098	20.863	746.439	67.593	1.029.967
Altre variazioni	(279.407)	(559.295)	(2.048)	(115.904)	(159.096)	(1.115.750)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(381.434)	(581.865)	2.424	(716.885)	18.311	(1.659.449)
Valore di fine esercizio						
Costo	19.577.353	19.917.419	676.193	24.204.170	2.375.614	66.750.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.129.141	17.410.461	609.195	9.661.427	131.512	41.941.736
Valore di bilancio	12.920.532	16.559.306	195.441	21.911.066	1.201.624	52.787.969

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE CON IL METODO DEL PATRIMONIO NETTO

Le seguenti partecipazioni in imprese controllate o collegate (ai sensi dell'art. 2359 del codice civile) sono valutate con il metodo del patrimonio netto (art. 2426 n. 4):

- Arap servizi s.r.l.
- Coniv spa in liquidazione;
- Innovazione spa in liquidazione;

Nella valutazione si è fatto riferimento all'ultimo bilancio approvato apportando alcune rettifiche:

- sono stati detratti i dividendi da ripartire;
- sono state operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	145.440	68.036	213.476
Svalutazioni	92.400	2.049	94.449
Valore di bilancio	53.040	65.987	119.027
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	411.893	-	411.893
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	794.440	-	794.440
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	92.400	7.845	100.245
Altre variazioni	92.400	2.049	94.449
Totale variazioni	1.206.333	(5.796)	1.200.537
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	1.259.373	60.191	1.319.564

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi ad una anticipazione in c/liquidazione dell'importo di € 15.400,00 erogata a favore della controllata **Innovazione spa in liquidazione**. La voce comprende inoltre crediti verso imprese assicurative per premi versati su polizze a garanzia del fondo TFR accantonato per € 3.179.865

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 03 020	Crediti (immob. finanziarie) verso: : esigibili entro es. succ.			
Descrizione	Saldo anno precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo
CREDITI V/PARTECIPATE	15.400			15.400

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 30 020	Crediti (immob. finanziarie) verso: : esigibili oltre es. succ.			
Descrizione	Saldo anno precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo
Polizza T.F.R. LA VENEZIA	179.837			179.837
POLIZZA T.F.R. INA/ASSITALIA	337.601	44.488		382.089
CREDITI V.COMP.ASSIC.NI	622.211	47.103		669.314
CREDITI V/REALE MUTUA BENEF.TFR	285.336			285.336
POLIZZA ASSIC.CAPITALIZZAZ. TFR	1.739.966	78.151	216.933	1.601.184
BENEFICI POLIZZA CAP. TFR	53.353	40.720	31.967	62.106
Arrotondamento				-1

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	15.400	-	15.400	15.400	-
Crediti immobilizzati verso altri	3.218.303	(38.438)	3.179.865	-	3.179.865
Totale crediti immobilizzati	3.233.703	(38.438)	3.195.265	15.400	3.179.865

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CON.I.V. SERVIZI ED ECOLOGIA SPA LI	VASTO	01495530691	104.000	7.997	1.661.726	53.040	51,00%	847.480
INNOVAZIONE SPA IN LIQUIDAZIONE	TERAMO	01572150678	120.000	(56.182)	(438.801)	92.400	77,00%	-
ARAP SERVIZI S.R.L.	PESCARA	02153930686	25.000	386.894	411.893	25.000	100,00%	411.893
Totale								1.259.373

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	15.400	3.179.865	3.195.265
Totale	15.400	3.179.865	3.195.265

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	60.191
Crediti verso imprese controllate	15.400
Crediti verso altri	3.179.865

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
VEDI ANALISI RELAZIONE GESTIONE	60.191
Totale	60.191

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
INNOVAZIONE SPA IN LIQUIDAZIONE	15.400
Totale	15.400

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
CREDITO V/ASSICURAZIONI X TFR	3.179.865
Totale	3.179.865

Attivo circolante

Rimanenze

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

Di seguito la ripartizione del valore tra le varie UT:

Codice Bilancio	Descrizione				
	RIMANENZE : prodotti finiti e merci				
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale	
AREE INSED.C.TO RIM.FINALI SANGRO	6.117.448	6.117.448	6.117.448	6.117.448	
AREE INSED.RIM.FINALI SULMONA	895.277	895.277	943.817	846.737	
AREE INSED.RIM.FINALI TERAMO	3.430.555	3.445.777	3.430.555	3.445.777	
AREE INSEDIAM.C/TO RIM.FINALI AVEZZANO	547.074	546.935	547.074	546.935	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	10.990.354	(33.457)	10.956.897
Totale rimanenze	10.990.354	(33.457)	10.956.897

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.154.559	(2.845.124)	18.309.435	10.487.285	7.822.150
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	999.590	1.687.949	2.687.539	1.196.692	1.490.847
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.428	45.774	114.202	114.202	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	278.657	278.657	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.547.930	(2.158.614)	1.441.314	1.441.314	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.770.507	(2.991.358)	22.831.147	13.239.493	9.312.997

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.309.435	18.309.435
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	2.687.539	2.687.539
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	114.202	114.202
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	278.657	278.657
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.441.314	1.441.314
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.831.147	22.831.147

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.309.419	38.586	1.348.005
Assegni	2.740	(2.029)	711
Denaro e altri valori in cassa	3.463	2.047	5.510
Totale disponibilità liquide	1.315.622	38.604	1.354.226

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	26.493.603	-	-		26.493.603
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	3	-		2
Totale altre riserve	(2)	3	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(421.184)	(6.042.258)	-		(6.463.442)
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.042.257)	-	(6.042.257)	(2.284.723)	(2.284.723)
Totale patrimonio netto	20.030.160	(6.042.255)	(6.042.257)	(2.284.723)	17.745.440

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA CONVERSIONE IN EURO	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	26.493.603	ATTO DI FUSIONE	B	26.493.603
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	CONVERSIONE IN EURO	B	1
Totale altre riserve	2			1
Utili portati a nuovo	(6.463.442)	PERDITE DI ESERCIZIO		-
Totale	20.030.162			26.493.604
Quota non distribuibile				26.493.604

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	1	CONVERSIONE IN EURO	B	1
Totale	2			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri" facendo presente che, nell'esercizio corrente non è stato effettuato nessun ulteriore accantonamento atteso che l'importo iscritto risulta congruo per la copertura dei rischi ed oneri futuri cui l'azienda può andare incontro.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.033	5.720.579	5.721.612
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	748.177	748.177
Totale variazioni		(748.177)	(748.177)
Valore di fine esercizio	1.033	4.972.402	4.973.435

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.510.851
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	298.600
Utilizzo nell'esercizio	181.222
Totale variazioni	117.378
Valore di fine esercizio	3.628.229

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	8.942.679	(1.725.147)	7.217.532	2.501.537	4.715.995
Debiti verso altri finanziatori	4.355.542	(25.748)	4.329.794	24.530	4.305.264
Acconti	1.277.842	(47.241)	1.230.601	61.093	1.169.508
Debiti verso fornitori	9.769.181	(2.636.221)	7.132.960	6.826.258	306.702
Debiti verso imprese controllate	196.438	851.770	1.048.208	1.011.540	36.668
Debiti tributari	205.590	1.747.222	1.952.812	1.935.272	17.540
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	276.789	409.931	686.720	686.720	-
Altri debiti	8.916.045	1.546.935	10.462.980	2.826.834	7.636.146
Totale debiti	33.940.106	121.501	34.061.607	15.873.784	18.187.823

Riguardo i debiti tributari e previdenziali si fa presente che è stato iscritto in bilancio un importo del 5% del loro ammontare per far fronte ai programmati ravvedimenti operosi da formalizzare nel corso del 2017:

12) Debiti tributari

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.935.272,00	166.610,00
18/20/037 ERARIO C/ACCONTI IRES	0,00	84.636,40
18/20/040 REGIONI C/ACCONTI IRAP	11.164,40	48.938,80
18/20/050 ERARIO C/RITENUTE SUBITE	1.937,13	8.071,02
48/05/015 ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	-10.313,38	-5.354,94
48/05/040 ERARIO C/IVA	-398.482,62	-89.616,41
48/05/080 ERARIO C/IRPEF RIT. LAV. DIP.	-1.050.184,98	-136.667,04
48/05/082 ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	-17.419,53	-856,98
48/05/085 ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	-100.773,11	-11.282,10
48/05/100 REGIONI C/IRAP	0,00	-29.976,00
48/05/105 REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	-60.752,71	-1.896,47
48/05/110 COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	-22.743,17	-569,34
48/05/190 ALTRI DEBITI TRIBUTARI	-191.878,18	-21.699,81
48/05/503 ERARIO C/RIT. DIPENENT. da 730	-445,26	-445,26
48/05/505 DEBITI PER RAVV. RITENUTE 1040	-83,30	-83,30
48/05/540 ERARIO C/IMPOSTE DA RAVVEDERE	-95.297,20	-9.808,50
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	17.540,00	38.980,00
30/10/511 FONDO IMPOSTE SOSPESE IRAP	-2.591,52	-2.591,52
48/05/191 DEB. TRIBUT. ESIG. OLTRE ES. SUCC.	-14.948,60	-36.388,64
12 TOTALE Debiti tributari	1.952.812,00	205.590,00

13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	686.720,00	276.789,00
50/05/005 INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	-88.182,22	-18.446,70
50/05/010 INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	-3.701,39	-1.095,44
50/05/020 DEB. VS.INAIL C/CONTRIBUTI	-17.352,45	-7.527,10
50/05/050 ENPALS C/CONTRIBUTI	-53,20	-53,20
50/05/090 ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.	-527.783,42	-196.431,64
50/05/501 ENPDEP C/CONTRIBUTI LAVOR.DIP.	-20,65	-20,65

<i>50/05/502 FONDO CREDITO LAVOR.DIPENDENTI</i>	-267,78	-267,78
<i>50/05/508 DEBITI INPS GESTIONE SEPARATA</i>	-11.136,62	-11.136,62
<i>50/05/509 INPS C/CONTRIBUTI MEMBRO CDA</i>	-2.869,32	-2.869,32
<i>50/05/550 DEBITO VS. INPDAP RATEO 14^</i>	-33.324,35	-36.864,91
<i>50/05/551 DEBITO INAIL RATEO 14^</i>	-2.028,81	-2.075,23
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez.	686.720,00	276.789,00

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	7.217.532	7.217.532
Debiti verso altri finanziatori	4.329.794	4.329.794
Acconti	1.230.601	1.230.601
Debiti verso fornitori	7.132.960	7.132.960
Debiti verso imprese controllate	1.048.208	1.048.208
Debiti tributari	1.952.812	1.952.812
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	686.720	686.720
Altri debiti	10.462.980	10.462.980
Debiti	34.061.607	34.061.607

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a € 2.219.717,24. In particolare esse sono rappresentate da:

Debito	Natura della garanzia	Bene sociale a garanzia
<i>Mutuo ipotecario</i>	<i>Ipoteca di 1°</i>	<i>complesso C158</i>
<i>Concesso dalla Banca Popolare</i>		<i>Sede della UT di Teramo</i>
<i>Dell'Adriatico</i>		

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.219.717	2.219.717	4.997.815	7.217.532
Debiti verso altri finanziatori	-	-	4.329.794	4.329.794
Acconti	-	-	1.230.601	1.230.601
Debiti verso fornitori	-	-	7.132.960	7.132.960
Debiti verso imprese controllate	-	-	1.048.208	1.048.208
Debiti tributari	-	-	1.952.812	1.952.812
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	686.720	686.720
Altri debiti	-	-	10.462.980	10.462.980

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	2.219.717	2.219.717	31.841.890	34.061.607

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA AREE INDUSTRIALI	410.661
SERVIZI IDRICI	2.788.256
SERVIZI DI DEPURAZIONE	864.129
SERVIZI VARI GEST. AREE INDUSTR.	3.890.154
Totale	7.953.200

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	7.953.200
Totale	7.953.200

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debti verso banche	317.419
Altri	169.782
Totale	487.201

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo	Natura
SOPRAVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	3.263.655	TRANSAZIONE SASI
SOPRAVEVNENZE ORDINARIE ATTIVE	269.500	FONDO RISCHI INNOVAZIONE SPA
SOPRAVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	528.730	ALTRE
Totale	4.061.885	

Voce di costo	Importo	Natura
SOPRAVENIENZE PASSIVE	3.263.655	TRANSAZIONE SASI
SOPRAVENIENZE PASSIVE	35.214	TRANSAZIONE FAVORITO
SOPRAVENIENZE PASSIVE	1.251.983	ALTRE
Totale	4.550.852	

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

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	Allquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
dell'esercizio	2.164.574		
di esercizi precedenti	2.733.746		
Totale perdite fiscali	4.898.320		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.829.939	24,50%	448.335

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	8
Quadri	15
Impiegati	43
Operai	19
Totale Dipendenti	85

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto, facendo presente che, per ciò che concerne il compenso al collegio sindacale questo risulta essere di competenza pari a zero essendo stato oggetto di conguaglio, in sede di ricalcolo in base alle tariffe deliberate, con i compensi imputati per competenza nei due esercizi precedenti sulla base di stime:

Amministratori	
Compensi	55.088

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono i dati relativi ai rapporti creditori/debitori con le imprese controllate:

CREDITI:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 020	Imprese controllate: : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI VS/ ARAP SERVIZI		713.455	207.244	506.211
FATT. DA EMETTERE V/ARAP SERVIZI		690.481		690.481

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 020	Imprese controllate: : esigibili oltre esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/IMPR.CONTR.CONIV SPA	999.590	1.490.847	999.590	1.490.847

DEBITI:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 090	Debiti verso imprese controllate : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI V/IMPRESE CONTR.CONIV SPA	159.770	508.162	159.770	508.162
FATT. DA RICEVERE ARAP SERVIZI		503.378		503.378

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 090	Debiti verso imprese controllate : esigibili oltre esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza - Finale
ANT. AUMENTO CAP.SOCIALE	36.668			36.668

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

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, l'Ente non ha registrato fatti degni di nota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nella relazione sulla gestione l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2016 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Cepagatti li 29.06.2017

Il Direttore Generale
Dott. Antonio Sutti

A.R.A.P.
Azienda Regionale per le Attività Produttive
Il Presidente
Giampiero LEOMBRONI
Giampiero LEOMBRONI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

Il Presidente del CdA
Giampiero Leombroni
A.R.A.P.
Azienda Regionale per le Attività Produttive
Il Presidente
Giampiero LEOMBRONI