



CITTÀ DI ALGHERO

Provincia Di Sassari



Bilancio di previsione 2014-2016

C 2 Bilanci società e organismi partecipati

pubblicati sul sito internet ufficiale all'indirizzo:

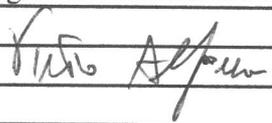
www.comune.alghero.ss.it - Sezione Bilancio trasparente

			Fondazione Musei Eventi Turismo Alghero		
			Fondo Dotazione € 50.000		
			Codice fiscale n° 02410750901		
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012					
STATO PATRIMONIALE				31/12/2012	31/12/2011
			ATTIVITA'		
A			<u>Crediti verso soci per versamenti dovuti</u>		
B			<u>Immobilizzazioni</u>		
	I		Immobilizzazioni immateriali		
		1	spese di impianto e costi ricerca e sviluppo	32.715,00	3.894,00
			Migliorie beni di terzi	81.378,00	35.940,00
			a dedurre ammortamenti	-8.199,00	-1.493,00
			Totale Immobilizzazioni immateriali	105.894,00	38.341,00
	II		Immobilizzazioni materiali		
		4	macchine elettroniche, arredi e attrezzature	82.150,00	53.133,00
			a dedurre fondo ammortamento	-15.854,00	-5.058,00
			Totale immobilizzazioni materiali	66.296,00	48.075,00
	III		Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
			Totale immobilizzazioni (B)	172.190,00	86.416,00
C			<u>Attivo Circolante</u>		
	I		Rimanenze		
		4	Prodotti finiti e merci	5.220,00	4.914,00
	II		Crediti		
	I		crediti verso clienti		
		a	Crediti per fatture emesse	0,00	12.100,00
		b	Crediti per fatture da emettere	0,00	0,00
			Totale crediti verso clienti	0,00	12.100,00
		4	Crediti verso controllanti	0,00	0,00
			Crediti verso società controllate	0,00	0,00
			Totale crediti verso controllanti		
		4-bis	crediti tributari	0,00	0,00
			crediti tributari	5.479,00	153,00
			crediti per imposte anticipate	1.884,00	0,00
			Totale crediti tributari	7.363,00	153,00
	5		Altri crediti		
			crediti diversi	119.472,00	1.524,00
			Crediti v/ fornitori per note credito da ricevere	4.465,00	3.294,00
			depositi cauzionali	10.000,00	0,00
			Totale crediti diversi	133.937,00	
			Totale Crediti	141.300,00	4.818,00
	IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
		1	banca	392.104,00	524.531,00
		2	cassa	2.417,00	4.334,00

		Totale	394.521,00	528.865,00
		Totale attivo circolante (C)	541.041,00	550.850,00
D		Ratei e risconti		
	a	totale ratei e risconti	4.281,00	4.466,00
		Totale Ratei e Risconti (D)	4.281,00	4.466,00
		TOTALE ATTIVITA'	717.512,00	641.732,00
		PASSIVITA'		
A		Patrimonio netto		
	I	Fondo di dotazione	50.000,00	50.000,00
	VII	Fondo start up	61.160,00	61.160,00
	VIII	Avanzo riportato a nuovo	42.162,00	57,00
	IX	Utile (perdita) dell' esercizio	9.865,00	42.102,00
		Totale patrimonio netto (A)	163.188,00	153.319,00
B		Fondi per rischi ed oneri	6.000,00	0,00
C		Trattamento di fine rapporto di lav. sub.	2.440,00	509,00
D		Debiti		
		debiti verso fornitori		
		debiti v/fornitori per fatture ricevute	128.743,00	81.167,00
		debiti v/fornitori per fatture da ricevere	67.839,00	35.930,00
		Totale debiti v/fornitori	196.582,00	117.097,00
12		debiti tributari		
	a	debiti tributari	11.485,00	55.901,00
		Totale	11.485,00	55.901,00
13		debiti verso enti previdenziali		
	b	debiti verso enti previdenziali	4.689,00	8.854,00
		Totale	4.689,00	8.854,00
14		altri debiti		
		debiti verso dipendenti	5.460,00	3.706,00
		debiti per personale in comando	250.511,00	186.741,00
		altri debiti	77.157,00	108.708,00
		debiti per royalties	0,00	6.897,00
		Totale	333.128,00	487.904,00
		Totale debiti (D)	545.884,00	487.904,00
E		Ratei e Risconti		
		totale ratei e risconti passivi	0,00	0,00
		TOTALE PASSIVITA'	717.512,00	641.732,00
		CONTI D'ORDINE		
		Beni di terzi presso la Fondazione a titolo di comodato		
	A	Immobile sito in Alghero Via XX Settembre, 8/10 quale sede del Museo del Corallo e/o per esposizioni o eventi culturali		1.250.000,00
	B	Immobile sito in Alghero Piazza Porta Terra, 1 quale sede operativa della Fondazione ed Ufficio Informazioni Turistiche		700.000,00
		Beni di terzi presso la Fondazione a titolo di concessione		
	1	Immobile sito in Alghero denominato Torre Porta Terra		2.500.000,00
	2	Immobile sito in Alghero denominato Torre di San Giovanni		2.500.000,00
		Beni di terzi presso la Fondazione a titolo di concessione previa acquisizione di deposito cauzionale		

	3	Dotazioni e attrezzature di spettacolo		10.000,00
CONTO ECONOMICO				
A		Valore della produzione		
	1	ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	a	<i>Ingressi grotte, musei e mostre</i>	1.427.175,00	1.514.592,00
	b	<i>Merchandising Bookshop e A Ticket</i>	72.047,00	43.888,00
		<i>a dedurre</i>		
		<i>royalties</i>	-13.703,00	-18.075,00
		Totale	1.485.519,00	1.540.405,00
	4	incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00
	5	altri ricavi e proventi		
		contributi e sponsorizzazioni da privati	0,00	6.000,00
		contributi Regione Sardegna e Comune di Alghe	109.000,00	76.000,00
		rimborsi Comune Alghero per spese anticipate	8.262,00	0,00
		altri ricavi e proventi		409,00
		Totale	117.262,00	76.000,00
		Totale valore della produzione (A)	1.602.781,00	1.622.814,00
B		Costi della produzione		
	6	per mat. prime, suss., di cons.e di merci		
	a	<i>acquisto materiale di consumo</i>	3.022,00	2.444,00
	b	<i>materiale informativo</i>	4.465,00	8.046,00
	c	<i>acquisto merchandising</i>	16.721,00	17.269,00
		Totale	24.208,00	27.759,00
	7	per servizi		
		servizi tecnici		
	a	<i>spese di manutenzione e contratti di manutenzion</i>	5.548,00	48.489,00
	b	<i>energia elettrica ed acqua</i>	31.964,00	16.875,00
	c	<i>assistenza software</i>	8.131,00	0,00
	d	<i>pulizie</i>	668,00	188,00
	e	<i>gestione sistemica portale</i>	12.484,00	29.718,00
		Totale	58.795,00	95.270,00
		s ervizi commerciali		
	a	<i>servizi di pubblicità propaganda</i>	18.011,00	14.917,00
	b	<i>servizi di terzi nei musei e nelle strutture</i>	78.066,00	36.287,00
	c	<i>rimborsi spese altri soggetti</i>	0,00	0,00
	d	<i>materiale promozionale</i>	5.142,00	29.404,00
	e	<i>spese per viaggi e trasferte</i>	9.185,00	5.796,00
	f	<i>fiere e attività promozionale</i>	35.835,00	29.807,00
	g	<i>organizzazioni eventi e promozione</i>	437.762,00	698.576,00
	h	<i>progetti promozionali e ricerche di mercato</i>	15.963,00	18.000,00
		Totale	599.964,00	832.787,00
		s ervizi amministrativi		
	a	<i>assicurazioni</i>	12.462,00	6.293,00
	b	<i>servizi telefonici</i>	10.159,00	3.790,00
	c	<i>servizi internet e wifi</i>	0,00	779,00
	d	<i>emolumenti sindaci</i>	13.613,00	14.872,00
	e	<i>consulenze diverse</i>	10.125,00	28.531,00

	f	funzionamento organi e rimborsi spese	0,00	0,00
	g	consulenze e traduzioni	329,00	6.056,00
	h	spese per consulenze fiscali legali e del lavoro	18.217,00	16.251,00
	i	postali	732,00	989,00
	l	spese bancarie	3.888,00	1.816,00
		Totale	69.525,00	79.377,00
		Totale spese per servizi	728.284,00	1.007.434,00
8		per godimento di beni di terzi		
		noleggj vari	3.177,00	2.909,00
		canoni licenze e domini	0,00	0,00
		Totale spese per godimento beni di terzi	3.177,00	2.909,00
9		per il personale		
	a	retribuzioni e stipendi	484.620,00	317.542,00
	b	personale interinale e stagionale	181.936,00	122.615,00
	c	contributi	64.976,00	38.575,00
	d	trattamento di fine rapporto	13.918,00	7.703,00
		Totale	745.450,00	486.435,00
10		ammortamenti e svalutazioni		
	a	amm. Imm. Immateriali	8.199,00	1.493,00
	b	amm. Imm. materiali	10.796,00	5.058,00
	c	accantonamento fondo rischi	0,00	0,00
		Totale	18.995,00	6.551,00
11		variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e mer	-306,00	-4.914,00
12		accantonamento per rischi e oneri	6.000,00	0,00
14		oneri diversi di gestione		
	a	imposte e tasse e concessioni	13.818,00	354,00
	b	libri giornali e riviste	839,00	40,00
	c	spese per la sicurezza	6.132,00	7.423,00
	d	altre spese e servizi	5.839,00	5.810,00
	e	cancelleria	4.368,00	4.396,00
	f	adempimenti amministrativi	294,00	591,00
		Totale	31.290,00	18.614,00
		Totale costi della produzione (B)	1.557.098,00	1.544.788,00
		Differenza tra valore e costi della prod.	45.683,00	78.026,00
C		Proventi e oneri finanziari		
16		altri proventi finanziari		
	a	interessi attivi	3.616,00	566,00
		Totale	3.616,00	566,00
17		interessi e altri oneri finanziari		
	a	interessi passivi	660,00	0,00
	b	commissioni bancarie	0,00	0,00
		Totale	660,00	0,00
		Totale della gestione finanziaria (16-17)	2.956,00	566,00
D		Rettifiche di valore delle attività finanziarie		
E		Proventi e oneri straordinari		
20		proventi	899,00	983,00
		Totale	899,00	983,00
21		oneri	0,00	0,00

		Totale	0,00	0,00
		<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	899,00	983,00
		Risultato prima delle imposte	49.538,00	79.575,00
22		Imposte sul reddito correnti differite anticipate	39.673,00	37.473,00
26		Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	9.865,00	42.102,00
		Alghero, 26 Ottobre 2013		
		Il Presidente del Consiglio di Amministrazione		
				

FONDAZIONE META

Piazza Porta Terra 9 - Alghero

N° 160.408 R.E.A - C.F. e P.I. 02410750901

NOTA INTEGRATIVA

AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2427-2435 BIS CODICE CIVILE

Signori Soci,

la presente nota integrativa viene redatta in forma abbreviata con omissione delle indicazioni di cui al 3° comma dell'art. 2435 bis del Cod. Civ. non avendo l'ente, nel corso degli ultimi due esercizi, superato i limiti indicati al 1° comma del citato articolo 2435 bis del Cod. Civ. Tuttavia, vengono fornite qui di seguito alcune informazioni sull'andamento della gestione 2012 dell'ente che, costituito in data 28 luglio 2010, ha iniziato ad operare nel dicembre 2010 con l'avvio del Museo del Corallo della città di Alghero per poi proseguire con l'amministrazione e direzione del sistema culturale della città.

L'esercizio appena concluso si considera quindi come il secondo anno in cui l'attività della Fondazione si è svolta effettivamente a pieno regime attraverso lo sviluppo di più azioni finalizzate al perseguimento dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere nel medio - lungo termine.

Con la finalità di creare un sistema di gestione integrato del patrimonio culturale, si rammenta che fin dallo scorso esercizio, la Fondazione Meta ha valorizzato l'offerta "*Territorio Alghero*" attraverso la promozione integrata delle risorse culturali e turistiche del territorio nel rispetto della mission definita in sede di programmazione delle attività volte all'accrescimento del vantaggio competitivo del territorio e dei suoi attori.

Il processo di valorizzazione dei beni è stato strutturato in modo da accrescere la conoscenza e l'informazione dei siti di interesse artistico e culturale con la finalità di coinvolgere nel tempo un numero crescente di fruitori.

A tal fine, nel 2012, così come nell'esercizio passato, le azioni di Meta sono state indirizzate ad un costante miglioramento dell'accessibilità alle risorse, ai beni ed ai servizi che caratterizzano l'offerta culturale del territorio di Alghero, rappresentata dai siti di attrazione turistica e quindi dal Museo del Corallo, dalla Grotta di Nettuno, dalle Torri di Sulis, Porta Terra e S. Giovanni, dall'Ufficio Informazioni Turistiche e dal Portale di Informazioni Turistiche.

In tale ottica, la Fondazione ha curato la promozione dell'offerta integrata con l'ausilio di differenti canali di comunicazione tra cui l'Ufficio Informazioni Turistiche e il Portale d'informazione Turistica www.alghero-turismo.it.

Anche nel corso del 2012, il Portale di informazione turistica ha avuto un ruolo primario nello sviluppo delle politiche di intervento di divulgazione dell'informazione culturale e turistica offerta dal territorio, coerentemente agli obiettivi definiti in sede di elaborazione e pianificazione della strategia di missione dell'ente.

Con l'ulteriore finalità di perseguire nella costruzione di un percorso volto alla creazione di una rete con gli attori del territorio e ad una sua intensificazione, la Fondazione ha proseguito nella creazione e gestione del portale Alghero turismo, investendo fin dalla fase di start up in risorse materiali ed immateriali.

Fra le azioni finalizzate al raggiungimento di tali obiettivi, a tal fine, anche nel 2012 la Fondazione, ha proseguito nella sperimentazione del prodotto denominato "A-Ticket", che ha garantito risultati positivi anche in termini di redditività.

In particolare, ritenendo fosse fondamentale accrescere e diversificare l'accesso alle risorse turistiche, fin dall'esercizio passato, ha investito nella creazione di una card, un biglietto unico, *A-ticket*, rivolto ai turisti e cittadini, una card di accesso all'intero sistema culturale che crea il circuito integrato del patrimonio culturale e paesaggistico e il network fra pubblico e privato.

I risultati conseguiti nel 2012 sono quindi espressione delle politiche adottate che hanno consentito, il pieno raggiungimento dell'equilibrio finanziario ed economico, così come nell'esercizio passato.

Passando al progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012, che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, si rileva che esso evidenzia un risultato d'esercizio positivo pari ad € 19.112.

Principi generali osservati nella redazione del bilancio

Il bilancio al 31.12.2012, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in base alle statuizioni del Codice Civile in materia e secondo i principi contabili applicabili ad un'impresa in funzionamento nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I componenti di reddito sono stati contabilizzati seguendo il principio generale della competenza.

La valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza e gli elementi eterogenei, ancorché ricompresi in una singola voce, sono stati valutati separatamente.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2012 rispettano le disposizioni contenute nell'articolo 2426 C.C. e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività economica.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle poste dell'attivo e del passivo patrimoniale.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato

rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari, incassi e pagamenti.

La continuità d'applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Non si è ritenuto necessario derogare ai principi statuiti dal codice civile, ed ai principi contabili in materia di redazione del bilancio e di valutazione delle singole poste.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico d'acquisizione con l'indicazione del fondo ammortamento determinato nel corso degli anni. L'ammortamento è stato rilevato mediante l'imputazione di quote costanti in un periodo minimo di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi d'ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si tiene conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote d'ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità d'utilizzazione, coincidente con quello fiscale.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo storico d'acquisto e riassumono le rimanenze di merci destinate alla commercializzazione dei prodotti nei punti vendita gestiti dalla Fondazione.

Crediti - I crediti sono iscritti al valore nominale e sono stati valutati in base al presunto valore di realizzo.

Disponibilità liquide - Sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti - I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono stati rilevati in relazione ai tempi di maturazione, nel rispetto del principio della competenza e riguardano quote di ricavi e costi comuni a due o più esercizi.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti - sono iscritti al loro valore nominale tenendo conto di eventuali interessi maturati fino alla chiusura dell'esercizio.

Valore della produzione - I ricavi ed i proventi sono stati iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Costi della produzione - sono stati rilevati in base alle manifestazioni finanziarie originarie tenendo conto della competenza economica.

Proventi ed oneri finanziari - Riguardano, per quel che riguarda i proventi finanziari, la quota di interessi attivi di competenza dell'esercizio accreditata nel conto corrente bancario. Non si rilevano oneri finanziari.

Proventi ed oneri straordinari

Sono stati rilevati in base al criterio di competenza economica e si riferiscono a componenti estranei l'area caratteristica.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

ATTIVITA'

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano ad € 105.894 al netto dei relativi fondi di ammortamento indicati in bilancio e si riferiscono alle spese di impianto, costi di ricerca e sviluppo e migliorie su beni di terzi.

Gli investimenti in risorse immateriali effettuati nel 2012 si riferiscono a migliorie su beni di terzi ad acquisizioni dirette all'implementazione di servizi e risorse destinati, unitamente agli investimenti materiali, alla dotazione degli assets necessari per lo svolgimento delle diverse attività gestite dell'Ente.

Si riporta la tabella indicativa delle variazioni intervenute nel biennio 2011-2012:

Immobilizzazioni immateriali	2012	2011	Variazione
Spese di impianto e costi di ricerca e sviluppo	€ 32.715	€ 3.894	€ 28.821
Migliorie beni di terzi	€ 81.378	€ 35.940	€ 45.438
- Fondo ammortamento	€ - 8.199	€ - 1.493	€ -6.706

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

+-----+-----+	
I)-Immobilizzazioni immateriali	
+-----+-----+	
1)-Spese di impianto e Costi di Ricerca e Sviluppo	
+-----+-----+	
Variazioni nell' anno	
+-----+-----+	
Consistenza Iniziale	3.894
Incrementi	0
Decrementi	9.000
Val. finale	32.715
+-----+-----+	
+-----+-----+	
Dettaglio	
Acquisizioni	37.821
Alienazioni	0
Rivalutazioni	0
Ammortamento	2.537
Svalutazioni	0
+-----+-----+	

7)-Altre Migliorie beni di terzi		
+-----+		
Variazioni nell' anno		
+-----+		
Consistenza Iniziale		35.940
Incrementi		0
Decrementi		0
Val. finale		81.378
+-----+		
	Dettaglio	
Acquisizioni	45.438	
Alienazioni	0	
Rivalutazioni	0	
Ammortamento	5.662	
Svalutazioni	0	
+-----+		

---+

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari complessivamente ad € 82.150 e si riferiscono a macchine elettroniche per € 46.316, attrezzature industriali per € 5.818, mobili e arredi per € 29.596 ed impianti per € 420.

Si riporta la tabella con le variazioni globali intervenute nel biennio esaminato.

Immobilizzazioni materiali	2012	2011	Variazione
Macchine elettroniche, arredi e attrezzature	€ 82.150	€ 53.133	€ 29.017
- Fondo ammortamento	€ - 16.161	€ - 5.058	€ 11.103

+-----+	
II)-Immobilizzazioni materiali	
+-----+	
2)-Impianti e macchinario	
+-----+	
Variazioni nell' anno	
+-----+	
Consistenza Iniziale	420
Incrementi	0
Decrementi	0
Val. finale	420
+-----+	
	Dettaglio
Acquisizioni	0
Alienazioni	0
Rivalutazioni	0
Ammortamento	420
Svalutazioni	0
+-----+	
3)-Attrezzature industriali e commerciali	
+-----+	
Variazioni nell' anno	
+-----+	
Costo storico	0
Incrementi	5.818
Decrementi	0

Val. finale		5.818

Dettaglio		
Acquisizioni	0	
Alienazioni	0	
Rivalutazioni	0	
Ammortamento	0	
Svalutazioni	0	

4)-Altri beni (Macchine elettroniche e Mobili e arredi)		

Variazioni nell' anno		

Consistenza Iniziale		52.713
Incrementi		0
Decrementi		0
Val. finale		75.912

Dettaglio		
Acquisizioni	23.199	
Alienazioni	0	
Rivalutazioni	0	
Ammortamento	15.741	
Svalutazioni	0	

Attivo Circolante

Rimanenze

Ammontano ad € 5.220 e si riferiscono a merci destinate alla commercializzazione dei prodotti nei diversi punti vendita e bookshop gestiti dalla Fondazione Meta.

Rimanenze	2012	2011	Variazione
Prodotti finiti e merci	€ 5.220	€ 4.914	€ 306

Crediti

Crediti verso clienti

Crediti verso clienti	2012	2011	Variazione
Crediti per fatture emesse	€ 0	€ 12.100	- € 12.100

Nel 2012 non si rilevano crediti nei confronti dei clienti. Rispetto allo scorso anno si rileva una variazione di € 12.100, pari all'importo indicato nel bilancio 2011 fra le poste attive, riscosso dalla Fondazione nel 2012.

Crediti tributari

Si riferiscono a crediti tributari verso l'erario per ires e irap, con una variazione di 4.022 rispetto all'esercizio passato.

Crediti tributari	2012	2011	Variazione
Crediti tributari	4.175	€ 153	€ 4.022

Altri crediti

I crediti diversi si riferiscono a crediti nei confronti del Comune di Alghero per contributi da ricevere e rimborsi per spese anticipate indicati nel dettaglio fra i componenti positivi di reddito per complessivi euro 122.262 e altri crediti per la differenza. Per euro 4.465 si riferiscono a crediti per note di credito da ricevere e per euro 10.000 a depositi cauzionali nei confronti dell'Amministrazione Comunale.

Si riporta la tabella con le variazioni intervenute nel biennio 2011-2012:

Altri crediti	2012	2011	Variazione
Crediti diversi	€ 124.472	€ 1.524	€ 122.948
Crediti v/fornitori per note di credito da ricevere	€ 4.465	€ 3.294	€ 1.171
Depositi cauzionali	€ 10.000	-	€ 10.000

Disponibilità liquide

Sono pari complessivamente ad € 394.521 e si riferiscono a denaro in cassa per € 2.417 e al saldo attivo del conto corrente bancario al 31 dicembre 2012 per € 392.104.

Rispetto allo scorso esercizio si rileva una variazione negativa di € - 132.427 del saldo attivo del conto corrente acceso presso il Banco di Sardegna ed una variazione di cassa con segno negativo pari ad € -1.917..

Disponibilità liquide	2012	2011	Variazione
Banca	€ 392.104	€ 524.531	€ 132.427
Cassa	€ 2.417	€ 4.334	€ -1.917

Ratei e Risconti

Ammonato ad € 4.281 e si riferiscono a risconti attivi su assicurazioni, con una variazione di € - 185 rispetto allo scorso esercizio.

Ratei e risconti	2012	2011	Variazione
Risconti attivi	€ 4.281	€ 4.466	€ 185

PASSIVITÀ'

Patrimonio Netto

Ammonta a € 172.433 ed è costituito dal fondo di dotazione pari ad € 50.000, dal fondo start up pari ad € 61.160, dall'utile dell'esercizio precedente pari ad € 42.160 e dall'utile dell'esercizio pari ad € 19.112.

Patrimonio Netto	2012	2011	Variazione
Fondo di Dotazione	€ 50.000	€ 50.000	€ 0
Fondo Start Up	€ 61.160	€ 61.160	€ 0
Avanzo riportato a nuovo	€ 42.160	€ 57	€ 42.103
Utile dell'esercizio	€ 19.112	€ 42.102	€ 22.990

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta il debito maturato nel 2012 per i dipendenti attualmente in forza al 31.12.2012. Rispetto all'esercizio precedente si rileva una variazione di 1.931 euro dovuta sia all'imputazione del costo di competenza 2012 che all'erogazione di indennità a favore dei dipendenti per la cessazione dei contratti di lavoro.

Trattamento di fine rapporto	2012	2011	Variazione
Fondo TFR	€ 2.440	€ 509	€ 1.931

Debiti

Debiti verso fornitori

Ammontano complessivamente ad € 196.582 e si riferiscono a fatture ricevute e fatture da ricevere con una variazione complessiva di € 79.485 rispetto al 2011.

Debiti verso fornitori	2012	2011	Variazione
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	€ 128.743	€ 81.167	€ 47.576
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	€ 67.839	€ 35.930	€ 31.909

Debiti tributari

Sono pari ad € 9.745 e si riferiscono a debiti per imposte di competenza dell'esercizio e debiti verso l'erario per ritenute nei confronti dei dipendenti e lavoratori autonomi.

Debiti tributari	2012	2011	Variazione
Debiti tributari	€ 9.745	€ 55.901	€ -46.156

Debiti verso enti previdenziali

Si riferiscono al debito verso gli istituti previdenziali per il costo del personale dipendente. Ammontano ad € 4.689 con una variazione negativa pari ad euro 4.165 rispetto allo scorso esercizio.

Debiti verso enti previdenziali	2012	2011	Variazione
Debiti verso enti previdenziali	€ 4.689	€ 8.854	€ -4.165

Altri debiti

Ammontano complessivamente ad € 333.128 e si riferiscono a debiti verso dipendenti per € 5.460, debiti per personale in comando dell'Amministrazione Comunale per € 250.511 e altri debiti per € 77.157.

La voce *altri debiti* include sia costi per eventi e manifestazioni rilevati nel 2012 in base al principio della competenza economica che debiti verso i componenti del Collegio dei Revisori maturati nel corso dell'anno per i compensi inerenti il 2012.

Altri debiti	2012	2011	Variazione
Debiti verso dipendenti	€ 5.460	€ 3.706	€ 1.754
Altri debiti	€ 77.157	€ 108.708	€ -31.551
Debiti verso comune per personale in comando	€ 250.511	€ 186.741	€ 63.770

MOVIMENTI DEBITO VERSO IL COMUNE DI ALGHERO PER IL PERSONALE IN COMANDO

+-----+-----+	
DEBITI VERSO COMUNE PER PERSONALE IN COMANDO	
+-----+-----+	
Variazioni nell' anno	
+-----+-----+	
Consistenza Iniziale	186.741
Incrementi	450.511
Decrementi	200.000

CONTI D'ORDINE**BENI DI TERZI PRESSO LA FONDAZIONE A TITOLO DI COMODATO**

- Immobile (A), di proprietà del Comune di Alghero, sito in via XX Settembre 8/10 - Alghero, quale sede del "Museo del Corallo" e/o sede per esposizioni o eventi culturali
- Immobile (B), di proprietà del Comune di Alghero, sito in Piazza Porta Terra 1 - Alghero, quale sede operativa della Fondazione ed Ufficio Informazioni Turistiche

BENI DI TERZI PRESSO LA FONDAZIONE A TITOLO DI CONCESSIONE

- Immobile (1), di proprietà del Comune di Alghero, denominato Torre Porta Terra, sito in Alghero
- Immobile (2), di proprietà del Comune di Alghero, denominato Torre di San Giovanni, sito in Alghero

CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Ammonta complessivamente ad € 1.607.781 e si riferisce ai ricavi delle vendite e prestazioni registrati nei siti gestiti dalla Fondazione per € 1.485.519 ed altri ricavi e proventi per € 122.262 indicati dettagliatamente di seguito per centri di ricavo:

Valore della produzione	2012	2011	Variazione
Ricavi delle vendite e prestazioni			
Ingressi grotte, musei e mostre	€ 1.427.175	€ 1.514.592	-€ 87.417
Merchandising Bookshop, A-ticket e progetti	€ 72.047	€ 43.888	€ 28.159
Meno royalties	- € 13.703	-18.075	€ 4.372
Altri ricavi e proventi			
Contributi e sponsorizzazioni da privati	€ 0	€ 6.000	-€ 6000
Contributi Pubblici	€ 114.000	€ 76.000	€ 38.000
Rimborsi comune di Alghero	€ 8.262	€ 0	€ 8.262
Altri ricavi e proventi	€ 0	€ 409	€ -409

Nella categoria "Altri ricavi e proventi" sono inclusi i contributi pubblici oggetto di manifestazione finanziaria nel futuro esercizio per un totale di € 114.000, rilevati sulla base del principio di competenza economica. I rimborsi si riferiscono a spese anticipate dalla Fondazione da parte dell'Amministrazione Comunale per l'implementazione di un progetto per il quale si rileva il credito nell'attivo dello stato patrimoniale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 1.551.405 e sono rappresentati dalle voci che si indicano di seguito in forma tabellare, con le indicazioni delle variazioni rilevate nel periodo 2011-2012:

Costi della produzione	2012	2011	Variazione
Per materie di consumo e merci	€ 24.208	€ 27.759	-€ 3.551
Per servizi	€ 728.284	€ 1.007.434	€ -279.150
Per godimento di beni di terzi	€ 3.177	€ 2.909	€ 268
Per il personale	€ 745.450	€ 486.435	€ 259.015
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 8.199	€ 1.493	€ 6.706
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 11.103	€ 5.058	€ 6.045
Variazione rimanenze di merci	-€ 306	-€ 4.914	€ 4.608
Oneri diversi di gestione	€ 31.290	€ 18.614	€ 12.676

MOVIMENTI COSTO PER IL PERSONALE

COSTO PER PERSONALE	
Variazioni nell' anno	
Costo personale in comando competenza anno 2012	312.882
Costo personale in comando competenza anno 2011	37.629
Costo personale interinale e diretto	316.045
Oneri sociali	64.976
Trattamento di fine rapporto	13.918
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	745.450

Fra i costi per servizi si rileva un ulteriore dettaglio rappresentato dalle seguenti categorie:

Servizi tecnici	€ 58.795	€ 95.270	- € 36.475
Servizi commerciali	€ 599.964	€ 832.787	- € 232.823

Servizi amministrativi	€ 69.525	€ 79.377	-€ 9.852
------------------------	----------	----------	----------

Fra le variazioni di spesa più significative registrate nei servizi si rileva il decremento dei servizi commerciali per effetto della minore incidenza della voce “organizzazione eventi e manifestazioni” sul totale di tale macrovoce rappresentata in bilancio.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo dell’area finanziaria scaturisce unicamente dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario per l’ammontare di € 2.956 con una variazione di euro 2.390 rispetto allo scorso esercizio.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il saldo dell’area straordinaria è rappresentativo esclusivamente di componenti afferenti l’area extracaratteristica rappresentati da sopravvenienze attive per € 899.

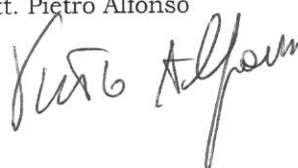
IMPOSTE DELL’ESERCIZIO

Le imposte di competenza dell’esercizio sono pari ad € 41.119 e si riferiscono ad Ires e Irap di competenza dell’esercizio.

I sottoscritti terminano ringraziando per la fiducia accordata e nella speranza che nell’esercizio 2013 l’Ente possa raggiungere gli obiettivi fissati dallo statuto, invitano i Signori Soci ad approvare il progetto di bilancio come predisposto.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Pietro Alfonso



S.E.C.AL. SPA

Sede in VIA LA MARMORA, 24/A ALGHERO SS
Codice Fiscale 02269210908 - Rea SS 161646
P.I.: 02269210908
Capitale Sociale Euro 120000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO

Bilancio al 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2012-12-31	2011-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	35.415	32.809
Ammortamenti	24.918	15.175
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	10.497	17.634
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	38.295	22.116
Ammortamenti	12.656	6.852
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	25.639	15.264
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	36.136	32.898
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	3.066	2.513
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	667.942	289.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	26	0
Totale crediti	667.968	289.663
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	199.004	209.975
Totale attivo circolante (C)	870.038	502.151
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	624	170
Totale attivo	906.798	535.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	12.214	5.932
V - Riserve statutarie	165.921	46.550
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	-2
Totale altre riserve	1	-2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	157.326	125.654
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	157.326	125.654
Totale patrimonio netto	455.462	298.134
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.127	13.127

D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.083	223.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	435.083	223.758
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	3.126	200
Totale passivo	906.798	535.219

Conti d'ordine		
	2012-12-31	2011-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

Conto economico

	2012-12-31	2011-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.002.232	1.019.763
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
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	57.143	63.124
Totale altri ricavi e proventi	57.143	63.124
Totale valore della produzione	1.059.375	1.082.887
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.299	11.463
7) per servizi	282.578	442.261
8) per godimento di beni di terzi	30.904	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	326.831	267.000
b) oneri sociali	74.198	61.743
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.589	14.483
c) trattamento di fine rapporto	1.589	14.483
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	402.618	343.226
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.548	14.601
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.743	10.090
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.805	4.511
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.548	14.601
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-553	-579
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	80.732	73.273
Totale costi della produzione	821.126	884.245
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	238.249	198.642
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
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	-	-
altri	420	711
Totale proventi diversi dai precedenti	420	711
Totale altri proventi finanziari	420	711
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	549	371
Totale interessi e altri oneri finanziari	549	371
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-129	340
D) Rettifiche di valore di attività 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	-	-
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	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
altri	-	-
Totale oneri	2	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-2	-1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	238.118	198.981
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	80.424	73.139
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-368	-188
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	80.792	73.327
23) Utile (perdita) dell'esercizio	157.326	125.654

S.E.C.AL. SPA

Sede legale: VIA LA MARMORA, 24/A ALGHERO (SS)

Iscritta al Registro Imprese di SASSARI

C.F. e numero iscrizione 02269210908

Iscritta al R.E.A. di SASSARI n. 161646

Capitale Sociale sottoscritto € 120.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02269210908

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2012

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012.

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

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

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

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società, come ben sapete, svolge fin dalla sua costituzione la propria attività nel settore della riscossione e dell'accertamento dei tributi, dove opera in qualità di mandataria del servizio per il Comune di Alghero.

Come si potrà evincere in tale esercizio ha conseguito un'utile di € 157.326,17

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

Immobilizzazioni

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

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
-----------------------------------	---------

Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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

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

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Macchine ordinarie d'ufficio	20%
Mobili e arredi	12%
Altri beni	100%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

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

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

Attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

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

Il costo di produzione comprende anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascun bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 9.693,14 originate da differenze temporanee deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Ratei e risconti attivi

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

Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato stanziato in bilancio per coprire oneri connessi a imposte future di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Debiti

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

Ratei e Risconti passivi

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

Movimenti delle Immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 9.743,40, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 10.496,30.

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

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>								
	Spese societarie	5.236	-	5.236	-	-	-	5.236
	Software di proprieta' capitalizzato	27.046	-	27.046	534	-	-	27.580
	Software in concessione capitalizzato	-	-	-	1.178	-	-	1.178
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	45	-	45	834	-	-	879
	Altre spese pluriennali	483	-	483	116	56	-	543
	Arrotondamento							1-
Totale		32.810	-	32.810	2.662	56	-	35.415
<i>Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>								
	F.do ammortamento spese societarie	-	1.047	5.236-	-	-	-	5.236-
	F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	-	8.870	9.469-	-	-	9.048	18.517-
	F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	-	-	-	-	393	393-
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	42	44-	-	-	279	323-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	130	427-	-	-	23	450-
	Arrotondamento							1
Totale		-	10.089	15.176-	-	-	9.743	24.918-

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 38.295,04 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 12.656,43.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>								
	Impianti elettrici	10	-	10	-	-	-	10
	Impianti telefonici	122	-	122	-	-	-	122
	Mobili e arredi	1.339	-	1.339	-	-	-	1.339
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	288	-	288	-	-	-	288
	Macchine d'ufficio elettroniche	16.262	-	16.262	1.178	-	-	17.440
	Telefonia mobile	288	-	288	-	-	-	288
	Automezzi	-	-	-	14.842	-	-	14.842
	Altri beni materiali	3.807	-	3.807	160	-	-	3.967
	Arrotondamento							1-
Totale		22.116	-	22.116	16.180	-	-	38.295
<i>Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali</i>								
	F.do ammortamento impianti elettrici	-	6	6-	-	-	6	12-
	F.do ammortamento impianti telefonici	-	61	99-	-	-	23	122-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	321	524-	-	-	161	685-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-	57	172-	-	-	57	229-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	2.433	3.876-	-	-	2.818	6.694-
	F.do ammortamento automezzi	-	-	-	-	-	1.484	1.484-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	58	87-	-	-	58	145-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	1.575	2.088-	-	-	1.198	3.286-
	Arrotondamento							1
Totale		-	4.511	6.852-	-	-	5.805	12.656-

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

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

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

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

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

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura del presente bilancio i decimi di capitale risulta interamente versati.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>RIMANENZE</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	2.513	3.066	-	-	2.513	3.066	553	22
	Totale	2.513	3.066	-	-	2.513	3.066	553	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
RIMANENZE	2.513	3.066	-	-	2.513	3.066	553	22
Totale	2.513	3.066	-	-	2.513	3.066	553	22

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	38.506	403.187	-	-	91.291	-	350.402	311.896	810
Crediti tributari	37.564	119.431	9.670-	-	32.146	1-	115.178	77.614	207
Imposte anticipate	10.061	-	-	-	368	-	9.693	-368	4-
Crediti verso altri	203.532	97.767	2.783-	-	105.822	1	192.695	10.837-	5-
Totale	289.663	620.385	12.453-	-	229.627	-	667.967	378.305	131

Tra i crediti v/clienti si rilevano fatture da emettere per € 387.040 al netto dei fondi di svalutazione ammontanti ad € 36.637. Tale posta è relativa a fatture da emettere nei confronti del Comune di Alghero a titolo di aggio sulle riscossioni effettuate nel III e IV trim 2012.

La voce Crediti verso altri è composta in gran parte dal credito verso il Comune di Alghero per € 139.390 derivante dall'esercizio precedente e nettizzato degli incassi avvenuti nell'anno 2012.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	289.663	620.385	12.453-	-	229.627	667.967	378.305	131
Totale	289.663	620.385	12.453-	-	229.627	667.967	378.305	131

Crediti distinti per durata residua

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

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	667.968	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	667.942	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	26	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>									
	Banco di Sardegna c/c 70126647	207.766	914.923	-	-	940.562	182.127	25.639-	12-
	Posta c/c	1.528	29.007	-	-	14.841	15.694	14.166	927
	Cassa contanti	682	54.106	-	-	53.605	1.183	501	73
	Totale	209.976	998.036	-	-	1.009.008	199.004	10.972-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	209.976	998.036	-	-	1.009.008	199.004	10.972-	5-
Totale	209.976	998.036	-	-	1.009.008	199.004	10.972-	5-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	170	624	-	-	170	624	454	267
	Totale	170	624	-	-	170	624	454	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	170	624	-	-	170	624	454	267
Totale	170	624	-	-	170	624	454	267

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

Composizione del Patrimonio Netto

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	120.000					
			Capitale		-	-	-
	Totale				-	-	-

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
IV -	Riserva legale	12.214		A-B			
			Capitale		-	-	-
	<i>Totale</i>				-	-	-
V -	Riserve statutarie	165.921		A-B-C			
			Capitale		-	-	-
	<i>Totale</i>				-	-	-
	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1					
			Capitale		-	-	-
	<i>Totale</i>				-	-	-
	<i>Totale Composizione voci PN</i>				-	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci							

Di seguito si evidenziano le movimentazioni del Patrimonio Netto

Movimenti del Patrimonio Netto

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2010	5.035-	5.035-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2010	23.180	23.180
Saldo finale al 31/12/2010	18.145	18.145
Saldo iniziale al 1/01/2011	18.145	18.145
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	125.654	125.654
Saldo finale al 31/12/2011	143.799	143.799
Saldo iniziale al 1/01/2012	143.799	143.799
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	157.326	157.326
Saldo finale al 31/12/2012	301.125	301.125

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
	Totale	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2007)	408	-	-	-	-	408	-	-
	Riserva legale	5.523	6.283	-	-	-	11.806	6.283	114
	Totale	5.931	6.283	-	-	-	12.214	6.283	
<i>Riserve statutarie</i>									
	Ris.statutaria (con utili fino al 2007)	2.720	-	-	-	-	2.720	-	-
	Riserva statutaria	43.829	119.371	-	-	-	163.200	119.371	272
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	Totale	46.549	119.371	-	-	-	165.921	119.372	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	-	-	-	-	-	1	1	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	125.654	157.326	-	-	125.654	157.326	31.672	25
	Totale	125.654	157.326	-	-	125.654	157.326	31.672	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	120.000	-	-	-	-	-	120.000	-	-
Riserva legale	5.931	6.283	-	-	-	-	12.214	6.283	106
Riserve statutarie	46.549	119.371	-	-	-	1	165.921	119.372	256
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	1	1	1	-
Utile (perdita) dell'esercizio	125.654	157.326	-	-	125.654	-	157.326	31.672	25
Totale	298.134	282.980	-	-	125.654	2	455.462	157.328	53

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	13.127	-	-	13.127
	Totale	13.127	-	-	13.127

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	13.127	-	-	13.127
Totale	13.127	-	-	13.127

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Acconti	500	645.073	-	-	516.532	1	129.042	128.542	25.708
Debiti verso fornitori	105.000	201.013	-	2.382	151.259	-	152.372	47.372	45
Debiti tributari	91.578	129.230	-	9.670	84.376	1-	126.761	35.183	38
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.671	97.755	-	401	96.890	1	13.136	465	4
Altri debiti	14.009	198.543	-	-	198.780	-	13.772	237-	2-
Totale	223.758	1.271.615	-	12.453	1.047.837	1	435.083	211.325	94

Tra gli acconti si rilevano anticipi ricevuti dal Comune di Alghero relativi all'aggio mensile per il servizio riscossione tributi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	223.758	1.271.615	-	12.453	1.047.837	1-	435.083	211.325	94
Totale	223.758	1.271.615	-	12.453	1.047.837	1-	435.083	211.325	94

Debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

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

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	435.083	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	435.083	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	200	3.197	-	-	270	3.127	2.927	1.463

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	200	3.197	-	-	270	3.126	2.926	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	200	3.197	-	-	270	1-	3.126	2.926	1.463
Totale	200	3.197	-	-	270	1-	3.126	2.926	1.463

CONTO ECONOMICO

Voce	Descrizione	Dettaglio	2012	2011	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
	Totale		1.002.232	1.019.763	(17.531)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
	Totale		57.143	63.124	(5.981)	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
	Totale		9.299	11.463	(2.164)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
	Totale		282.578	442.261	(159.683)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
	Totale		30.904	-	30.904	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
	Totale		326.831	267.000	59.831	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
	Totale		74.198	61.743	12.455	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
	Totale		1.589	14.483	(12.894)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
	Totale		9.743	10.090	(347)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2012	2011	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	5.805	4.511	1.294	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Totale	-	-	-	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Totale	(553)	(579)	26	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>					
		Totale	-	-	-	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Totale	80.732	73.273	7.459	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Totale	420	711	(291)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Totale	(549)	(371)	(178)	
	<i>Altri proventi straordinari</i>					
		Totale	-	-	-	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	63.516	54.437	9.079	17
		IRAP corrente	16.908	18.702	(1.794)	(10)
		Totale	80.424	73.139	7.285	
	<i>Imposte anticipate sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES anticipata da esercizi precedenti	368	556	(188)	(34)
		IRES anticipata di competenza	-	(367)	367	(100)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	368	188	180	
23)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	157.326	125.654	31.672	25
		Totale	157.326	125.654	31.672	

Tra i costi si rilevano i compensi degli organi sociali come evidenziato nel prospetto seguente:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	24.457
Sindaci:	42.263

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

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

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi da ravvedimento	97-	-	-	-
	Interessi passivi di mora	21-	-	-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	335-	-	-	-
	Oneri finanziari diversi	96-	-	-	-
	Totale	549-	-	-	-

Utili e Perdite su cambi

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

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Oneri straordinari

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	2-
	Totale	2-

Differenze temporanee IRES/IRAP

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Compensi amministratori non soci co.co.co precedentem.non dedotti	1.335-	367-	-	-
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	3-	1-	3	1
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>1.338-</i>	<i>368-</i>	<i>3</i>	<i>1</i>
Imposte differite				
<i>Totale imposte differite</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE				
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	1.338-	368-	3	1
Effetto netto sul risultato d'esercizio		368-		367
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate				
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite				

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, è stato riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	238.118	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	65.482	
Saldo valori contabili IRAP		640.867
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		24.994
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-

	IRES	IRAP
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	1.335	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	1.335	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	7.240	8.316
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	14.337	-
Totale imponibile	232.356	649.183
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione per capitale investito	695	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>	-	215.650
Totale imponibile fiscale	231.661	433.533
Totale imposte correnti reddito imponibile	63.707	16.908
Aliquota effettiva (%)	26,75	2,64

Numero medio dipendenti

La società nel presente esercizio ha avuto 11 unità di personale alle proprie dipendenze.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e sulle operazioni con parti correlate

Si rende noto che la Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Alghero, con sede in Alghero in via Sant'Anna, 38, P. IVA 00249350901.

Considerazioni finali

Risultato prima delle imposte	€	238.117,88
IRES d'ESERCIZIO	€	63.515,75-
IRES ant. da esercizi precedenti	€	367,96-
IRAP d'ESERCIZIO	€	16.908,00-
UTILE del periodo	€	157.326,17

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sulla gestione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2012 e vi proponiamo di destinare il risultato d'esercizio maturato al 31/12/2012 nel seguente modo:

- il 5% a riserva legale, come previsto dall'art. 21, c.3, dello Statuto sociale;
- la restante parte a nuovi investimenti e a supporto dello sviluppo dell'attività sociale, come previsto dall'art. 21, c.3, dello Statuto sociale.

ALGHERO, 31/10/2013

Il Presidente del C.d.A.

ALGHERO IN HOUSE SRL UNIPERSONALE*Soc. soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del comune di Alghero***SEDE LEGALE IN VIA SANT'ANNA N. 38****07041 ALGHERO (SS)****C.F. - P.IVA 02307230900 numero REA 164464****Capitale sociale € 165.000,00 i.v.****BILANCIO AL 31.12.2012****Stato Patrimoniale Attivo****31/12/2012****31/12/2011****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti****B) Immobilizzazioni**

I. Immateriali (Fondo Ammortamento)	23.234 <u>18.163</u>	5.071	9.717
II. Materiali (Fondo Ammortamento)	210.604 <u>138.248</u>	72.356	110.245
III. Finanziarie (Fondo Ammortamento)	<u> </u>		

Totale Immobilizzazioni		77.427	119.962
--------------------------------	--	---------------	----------------

C) Attivo Circolante

I. Rimanenze		29.647	
II. Crediti entro 12 mesi oltre 12 mesi	882.346 <u>16.834</u>	899.180	871.993
III. Attività finanziarie che non costituiscono imm.ni			
IV. Disponibilità liquide		34.129	91.548

Totale attivo circolante		962.956	963.541
---------------------------------	--	----------------	----------------

D) Ratei e Risconti

I. Ratei Attivi		200	4.238
II. Risconti Attivi		13.605	15.430

Totale Ratei e Risconti		13.805	19.668
--------------------------------	--	---------------	---------------

TOTALE ATTIVO		1.054.187	1.103.171
----------------------	--	------------------	------------------

Stato Patrimoniale Passivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio Netto		
I. Capitale Sociale	165.000	165.000
IV. Riserva legale	23.850	13.861
VI. Riserva statutaria		
VII Altre riserve	334.552	144.769
VIII Utile (perdite) portati a nuovo		
IX Utile (perdita) d'esercizio	1.026	199.772
Totale Patrimonio netto	524.428	523.402
B) Fondi per rischi ed oneri		
Totale Fondi rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		
D) Debiti		
- entro 12 mesi	529.758	475.241
- oltre 12 mesi		
Totale Debiti	529.758	475.241
E) Ratei e Risconti		
	-	104.528
TOTALE PASSIVO	1.054.186	1.103.171

Conto Economico	31/12/2012	31/12/2011
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione		
-----------------------------------	--	--

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.600.959	1.749.757
2) Variazioni rimanenze lav. corso prod. Finiti		
3) Variazioni dei prod. in corso di lavorazione		
4) Incrementi di immobilizz. per lav. int.		
5) Altri ricavi		
a) contributi in c/impianti		
b) contributi in c/esercizio	706.917	619.008
c) ricavi non imponibili		
d) altri ricavi	465	1.109
Totale valore della produzione	2.308.340	2.369.874

B) Costi della Produzione		
----------------------------------	--	--

6) Per materie prime, sussidiarie e merci		141.898	140.559
7) Per servizi		333.479	396.166
8) Per godimento beni di terzi			
9) Per il personale		1.814.619	1.459.567
a) Salari e stipendi	1.306.502		
b) Oneri sociali	419.548		
c) Trattamento di fine rapporto	88.569		
d) Trattamento di quiescenza			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni		50.702	49.914
a) Ammortamento imm.ni immateriali	4.647		
b) Ammortamento imm.ni materiali	46.055		
c) Svalutazione crediti			
11) Variazioni delle rimanenze materie prime	-	29.647	
12) Accantonamento per rischi e oneri			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		4.979	5.595
Totale Costi di Produzione		2.316.030	2.051.801

Differenza tra valore e costi della produzione	-	7.689	318.073
---	---	--------------	----------------

C) Proventi e oneri finanziari		
---------------------------------------	--	--

16) Proventi finanziari		340	762
a) altri	340		
17) Oneri finanziari		2.999	3.425
a) altri	2.999		
Totale proventi e oneri finanziari	-	2.660	2.663

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

- 18) Rivalutazioni
- 19) Svalutazioni

Totale rettifiche di valore attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi		16.866	118
a) plusvalenze da alienazioni			
b) sopravvenienze attive	16.866		
c) altri			
21) Oneri		170	
a) minusvalenze da alienazioni			
b) sopravvenienze passive	170		
c) altri		-	

Totale componenti straordinari 16.696 118**Risultato prima delle imposte** 6.347 315.528

22) Imposte dell'esercizio		5.321	115.756
a) Imposte correnti	4.451		
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate	870		

23) Utile (perdita) dell'esercizio 1.026 199.772

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Lorenzo Tagliarini

ALGHERO IN HOUSE SRL UNIPERSONALE

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Alghero

Sede legale in via Sant'Anna n.38
07041 ALGHERO (SS)
C.F. P.I. e numero iscrizione R.I. 02307230900

Capitale sociale Euro 165.000,00 di cui Euro 165.000,00 versati

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Premessa

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2012. Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.026.

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

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

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

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; è stata tuttavia redatta anche la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364 del Codice Civile e in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono legate al ritardo con cui la Regione Sardegna ha fornito la rendicontazione dei contributi in conto esercizio competenza 2012.

Attività svolte

La società ha iniziato la sua attività nel 2009. La società "Alghero in house srl unipersonale" è una società partecipata al 100% dal Comune di Alghero: rientrando tra le società definite "in house", è sottoposta alla direzione e coordinamento dell'Amministrazione del Comune di Alghero.

La società in oggetto viene costituita sostanzialmente per la gestione di alcuni servizi, razionalizzare ed ottimizzare gli stessi e stabilizzare i lavoratori socialmente utili valorizzandone la professionalità all'interno di una società privata.

Al fine di realizzare tali obiettivi tra la società Alghero in house ed il Comune di Alghero è stato sottoscritto un contratto di servizi che, per la durata di cinque anni, dal 2009 al 2013, affida alla società in house l'incarico di gestione dei seguenti servizi:

Manutenzione ordinaria di beni immobili di pubblico utilizzo gestiti direttamente dall'Amministrazione comunale ivi compresi i servizi cimiteriali;

Manutenzione ordinaria di strade e marciapiedi;

Servizio di supporto agli uffici comunali;

Servizi di supporto ad avvenimenti culturali quali sagre, mostre, mercatini, avvenimenti religiosi, commemorativi, feste patronali, manifestazioni varie, avvenimenti sportivi quali rally, ciclismo, automobilismo, podismo, corse, maratone;

Spettacoli pubblici di piazza, pirotecnici di fine anno e fine estate, movimentazione palchi, transenne e arredi vari di ufficio;

Servizio di custodia e supporto alle attività sportive con palestre e campi di calcio nonché pubbliche commerciali quali mercati pubblici e/o rionali.

Criteri di formazione

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

Nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione della capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. A tal proposito, si fa presente che il quadro normativo nazionale attuale, relativo alla gestione delle società partecipate, appare incerto e non si è in grado, ad oggi, prevedere né una sua evoluzione né le scelte che, al riguardo, opererà il socio Comune di Alghero. A ciò deve aggiungersi che, sul fronte delle disposizioni regionali, non risulta siano stati previsti ulteriori finanziamenti per la stabilizzazione dei lavoratori socialmente utili in società a partecipazione pubblica, come la Società Alghero in House. In base alle informazioni attuali, il 2013 è l'ultima annualità di erogazione del contributo. Laddove la situazione rimanesse tale si dovrà procedere alla messa in liquidazione della società nel

2014.

Ciò nonostante, si è comunque ritenuto opportuno adottare i cosiddetti valori di funzionamento, nella prospettiva della continuazione dell'attività, poiché un eventuale utilizzo di criteri di liquidazione non comporta sostanziali differenze.

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

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

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo storico di acquisizione e/o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%. Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti specifici: 30%
- impianti interni speciali di comunicazione 25%
- impianti generici 15%
- macchinari 15%
- attrezzature: 15%
- automezzi 25%
- motocicli 25%
- altri beni: 10%

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

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

Attivo Circolante

Crediti

Sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Crediti per imposte anticipate: tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 1.740,32 originate da differenze temporanee deducibili nell'esercizio di chiusura. La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Rimanenze

Sono rappresentate da materiale di consumo presenti in magazzino al 31.12.2012

come da inventario conservato presso l'azienda.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti perché il capitale sociale è stato interamente versato all'atto della costituzione.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.071	9.717	-4.646

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
72.356	110.245	-37.889

Essi comprendono i seguenti beni esposti al costo storico:

Descrizione	Costo
Impianti generici	1.200
Impianti specifici	9.197
Macchinari	29.422
Attrezzata varia e minuta	14.659
Macchine uff. elettroniche	22.930
Automezzi	128.456
Motoveicoli	3.861
Mobili e arredi	879
Totale	210.604

III. Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto Economico delle quote di ammortamento pari ad euro 18.163, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 5.071.

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
Immobilizzazioni immateriali lorde										
	Spese societarie									
	Software di proprietà capitalizzato	23.234	13.517	9.717				4.646	5.071	

Spese manut. Su
beni di terzi da
ammort.

altre spese
pluriennali

Arrotondamento

Totale	23.234	13.517	9.717	4.646	5.071
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 210.604 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 138.248.

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
Immobilizzazioni										
Materiali lorde										
	Impianto d'allarme	1.280		1.280					1.280	
	Impianti telefonici	4.417		4.417					4.417	
	Imp.Rilev.Presenz	3.500		3.500					3.500	
	Imp. Generici	1.200		1.200					1.200	
	Macchinari	29.422		25.092	4.330				29.422	
	Attrezzature	14.659		10.822	3.837				14.658	
	Macchine d'ufficio elettroniche	22.930		22.930					22.930	
	Mobili e arredi	879		879					879	
	Automezzi	128.456		128.456					128.456	
	Motoveicoli	3.861		3.861					3.861	
	Altri beni materiali									
	Arrotondamento									
Totale		210.604		202.437	8.167				210.604	

Fondo
ammortamento
immobilizzazioni
materiali

F.do

ammortamento

Impianto d'allarme

F.do

ammortamento

960

2.208

320 1.280

883 3.092

impianti telefonici									
F.do									
ammortamento				2.188				875	3.062
Imp.Rilev.Presenz									
F.do									
ammortamento				450				180	630
Imp. Generici									
F.do									
ammortamento				7.056				4.088	11.144
Macchinari									
F.do									
ammortamento				3.179				1.912	5.091
Attrezzature									
F.do amm.to									
macch. Uff				10.487				4.586	15.073
elettroniche									
F.do amm.to				66				132	198
Mobili e arredi									
F.do									
ammortamento				63.260				32.114	95.374
Automezzi									
F.do									
ammortamento				2.338				966	3.304
Motoveicoli									
F.do amm.to									
Altri beni materiali									
Totale				92.192				46.056	138.248

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano ad euro 29.647 e sono date da materiale di consumo presente in magazzino al 31.12.2012.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/20110	Variazioni
899.180	871.993	27.187

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	733.302			733.302
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	134.105	16.834		150.939

Per imposte anticipate	1.740		1.740
Verso altri	13.199		13.199
Arrotondamento		16.834	
	882.346	16.834	899.180

Il credito verso clienti è relativo al saldo delle somme da incassare dal comune di Alghero in base alle fatture emesse e da emettere per le prestazioni effettuate come da contratto di servizi al netto di debiti per note di credito da emettere. Tali crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti tributari sono rappresentati principalmente da: crediti per Ires, Irap, Iva e per rimborso maggiore Ires versata a seguito di ineducibilità Irap, come da relativa istanza presentata nei termini di legge.

Il credito per la maggiore Ires versata è stato inserito tra i crediti esigibili oltre 12 mesi.

Le imposte anticipate pari ad Euro 1.740 sono relative a differenze temporanee deducibili la cui quota di competenza è stata imputata all'esercizio 2012.

La ripartizione dei crediti al 31.12.2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Coltrollate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	733.302					733.302
Totale	733.302					733.302

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
34.129	91.548	-57.419

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	32.361	89.883
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.768	1.665
Arrotondamento		
	34.129	91.548

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
13.805	19.668	- 5.863

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei attivi: euro 200

Risconti attivi: euro 13.605

Ratei attivi: gli importi più rilevanti sono relativi all'imputazione per competenza dei contributi RAS

Risconti attivi: gli importi più rilevanti sono relativi alle assicurazione degli automezzi.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
528.292	523.402	+4.890

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	165.000			165.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	13.861	9.989		23.850
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve	144.769	189.783		334.552
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.				
Varie altre riserve				
Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				

Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Altre .				
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	199.772		194.882	4.890
	523.402	199.772	194.882	528.292

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	165.000	6.242	100	124.943	289.845
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					124.943
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
...					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	165.000	13.861	144.769	199.772	523.402
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		9.989	189.783		199.772
Altre variazioni					
...					
Risultato dell'esercizio corrente	165.000	23.850	334.552	1.026	524.428

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

	Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		1	165.000
Totale		1	165.000

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	165.000	B	165.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	23.850	A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	334.552	A, B, C	334.552		
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale	523.402		523.402		
Quota non distribuibile	188.850				
Residua quota distribuibile	334.552		334.552		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Non esistono.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR non esiste poiché i versamenti relativi vengono accantonati al Fondo Tesoreria Inps in quanto azienda con più di 50 dipendenti. Si specifica inoltre che nessuno dei dipendenti ha optato per altro Fondo Previdenziale.

Al momento della cessazione del rapporto di lavoro, in virtù dei versamenti effettuati all'Inps, il datore di lavoro anticiperà il TFR al dipendente maturando un credito nei confronti dell'Inps che compenserà con i versamenti della contribuzione degli altri dipendenti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
529.758	475.241	- 54.517

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	133.283			133.283
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	89.628			89.628
Debiti verso istituti di previdenza	79.783			79.783
Altri debiti	227.064			227.064
Arrotondamento				
	529.758			529.758

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute Irpef su dipendenti per euro 37.960 e Iva sospesa pari ad euro 51.668.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	133.283				388.327	521.610
Totale	133.283				388.327	521.610

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	104.528	-104.528

Nel 2011 tale voce accoglieva i ratei riferiti alle ferie maturate dai dipendenti nel 2011 e non godute, dal rateo quattordicesima e da altri costi del personale di competenza del 2011. Nel 2012 i debiti per ferie non godute, quattordicesima e altri costi del personale sono stati classificati come "altri debiti" (il Principio Contabile OIC 19 prevede espressamente l'utilizzo della voce "D14 Altri debiti"; nel caso specifico, con l'adozione del bilancio abbreviato, la voce è stata inserita nella categoria Debiti). Al fine di consentire la comparabilità dei dati si evidenzia che tale differente criterio di rilevazione non ha alcuna influenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico. Al fine di maggior chiarezza, si fa inoltre presente che adottando lo stesso criterio nel 2011 i ratei sarebbero stati zero mentre la categoria Debiti sarebbe stata di euro 579.769.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.308.340	2.369.874	- 61.534

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.600.959	1.749.757	- 148.798
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Atri ricavi e proventi	707.381	620.117	87.264
	2.308.340	2.369.874	-61.534

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

I costi della produzione sono così quantificati:

Descrizione costo	31/12/2012
Materie prime, sussidiarie e merci	141.898
Servizi	333.479
Godimento beni di terzi	0
Costi del personale	1.814.619
Ammortamenti e svalutazioni	50.702
Variazione delle rimanenze materie prime	-29.647
Oneri diversi di gestione	4.979
	2.316.030

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi.

Sono strettamente correlati all'attività tipica svolta dall'impresa.

In particolare, si riferiscono all'approvvigionamento dei beni e dei servizi necessari per lo svolgimento dell'attività.

Costi per servizi

Tra queste la voce più importante è quella per assicurazioni, pari ad euro 95.947, così divisi: euro 17.695 per assicurazioni automezzi e euro 71.147 per assicurazione RCA azienda, e i costi per buoni pasto pari ad euro 61.928.

Per chiarezza espositiva si informa che, in ossequio a quanto indicato nel Principio Contabile n.12, tra i costi per servizi si collocano anche i compensi degli Amministratori pari ad euro 25.943, il cui compenso è previsto nella forma di co.co.co., costituito da compensi lordi e oneri sociali.

Costi per il personale

Sono così composti:

- stipendi € 1.306.502
- oneri sociali INPS e INAIL € 419.548
- Trattamento di fine rapporto (Acc.to Fondo tesoreria Inps) € 88.569

Rispetto agli anni precedenti tale costo risulta più elevato perché negli anni passati, grazie agli sgravi contributivi previsti dalla legge 407, la società pagava una minima parte dei contributi Inps e Inail.

Si riporta di seguito una tabella esplicativa di quanto sopra affermato:

	2009	2010	2011	2012
Retr. lorde	1.109.417	1.193.558	1.345.719	1.306.502
Oneri sociali	2.370	9.180	18.620	419.548
Acc. f.do tesoreria	79.040	86.921	95.228	88.569
Totale	1.190.827	1.289.659	1.459.567	1.814.619

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	- 2.660	-2.663	3
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	340	762	- 422
(Interessi e altri oneri finanziari)	-2.999	-3.425	426
Utili (perdite) su cambi			
	-2.660	-2.663	4

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012 € 16.696

Il saldo della gestione straordinaria è determinato da sopravvenienze attive per € 16.866 la cui componente principale, pari ad euro 16.834, è rappresentata dalle sopravvenienze attive da istanza di rimborso Ires per indeducibilità Irap.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	5.147	115.756	- 110.609
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	0	90.887	-90.887
IRAP	4.451	23.999	-19.548
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	870	870	0
	5.321	115.756	-110.435

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e sulle operazioni con parti correlate

Si rende noto che la Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Alghero, con sede in Alghero in Via Sant'Anna 38, P.IVA 00249350901.

Le copie integrali dell'ultimo Rendiconto 2011 (ultimo documento approvato), relativi allegati, nonché le Relazioni del Collegio dei Revisori dei conti del socio Comune di Alghero sono depositate presso la sede dell'Amministrazione.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato del suddetto Ente esercitante la direzione e il coordinamento.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2011

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi di bilancio	Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati	Determinazione Dei Residui da Riportare	Impegni	Minori residui o economie	Motivi di minori res.
		Residui (A)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) o (E=A-D) (L=I-F) o (L=F-I)	
		Competenza (F) Totale (M)		Competenza (G) Totale (N)	Competenza (H) Totale (O)	Competenza (I=G+H) Totale (P=D+I)		
TITOLO 1 Spese correnti	Residuo	32.456.455,63		15.764.294,07	15.890.424,70	31.654.718,77	-801.736,86	-
	Competenza	47.326.936,28	1	28.186.222,55	15.318.763,90	43.504.986,45	-3.821.949,83	-
	Totale	79.783.391,91		43.950.516,62	31.209.188,60	75.159.705,22		
TITOLO 2 Spese in conto capitale	Residuo	66.263.750,35		13.867.062,50	52.137.172,08	66.004.234,58	-259.515,77	-
	Competenza	172.355.933,71	2	304.435,57	10.622.534,92	10.926.970,49	-161.428.963,22	-
	Totale	238.619.684,06		14.171.498,07	62.759.707,00	76.931.205,07		
TITOLO 3 Spese per rimborso di prestiti	Residuo	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Competenza	6.183.102,00	3	1.183.101,11	0,00	1.183.101,11	-5.000.000,89	-
	Totale	6.183.102,00		1.183.101,11	0,00	1.183.101,11		
TITOLO 4 Spese per servizi per conto di terzi	Residuo	1.758.156,81		247.886,87	1.510.269,94	1.758.156,81	0,00	-
	Competenza	6.788.390,00	4	2.994.342,13	760.475,41	3.754.817,54	-3.033.572,46	-
	Totale	8.546.546,81		3.242.229,00	2.270.745,35	5.512.974,35		
Totali	Residuo	100.478.362,79		29.879.243,44	69.537.866,72	99.417.110,16	-1.061.252,63	
	Competenza	232.654.361,99		32.668.101,36	26.701.774,23	59.369.875,59	-173.284.486,40	
	Totale	333.132.724,78		62.547.344,80	96.239.640,95	158.786.985,75	-174.345.739,03	
Disavanzo di Amministrazione		0,00						
TOTALI GENERALI	Residuo	100.478.362,79						
	Competenza	232.654.361,99						
	Totale	333.132.724,78						

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE – ESERCIZIO 2011

DESCRIZIONE	COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi di bilancio		Conto del tesoriere Riscossioni		Determinazione Dei Residui da Riportare		Accertamenti		Maggiori o minori entrate	Motivi di minori res. att.
		Residui (A)	Competenza (F) Totale (M)	Residui (B)	Competenza (G) Totale (N)	Residui (C)	Competenza (H) Totale (O)	Residui (D=B+C)	Competenza (I=G+H) Totale (P=D+I)	(E=D-A) o (E=A-D) (L=I-F) o (L=F-I)	
TITOLO 1 Entrate tributarie	Residuo	27.100.559,32		13.405.627,86		13.752.946,10		27.158.573,96		58.014,64	+
	Competenza	19.613.604,00		6.937.306,15		13.907.115,20		20.844.421,35		1.230.817,35	+
	Totale	46.714.163,32		20.342.934,01		27.660.061,30		48.002.995,31			
TITOLO 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	Residuo	6.464.755,75		3.449.221,79		2.963.652,02		6.412.873,81		-51.881,94	-
	Competenza	22.171.398,00		14.666.599,60		6.444.643,36		21.111.242,96		-1.060.155,04	-
	Totale	28.636.153,75		18.115.821,39		9.408.295,38		27.524.116,77			
TITOLO 3 Entrate extratributarie	Residuo	20.255.988,23		1.128.270,05		13.119.645,60		14.247.915,65		-6.008.072,58	-
	Competenza	6.398.863,00		3.925.124,33		5.658.813,73		9.583.938,06		3.185.075,06	+
	Totale	26.654.851,23		5.053.394,38		18.778.459,33		23.831.853,71			
TITOLO 4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	Residuo	42.457.782,20		4.646.109,37		37.262.878,92		41.908.988,29		-548.793,91	-
	Competenza	172.406.435,71		2.912.546,42		10.751.032,53		13.663.578,95		-158.742.856,76	-
	Totale	214.864.217,91		7.558.655,79		48.013.911,45		55.572.567,24			
TITOLO 5 Entrate derivanti da accensioni di prestiti	Residuo	2.127.920,16		0,00		2.127.920,16		2.127.920,16		0,00	
	Competenza	5.000.000,00		0,00		0,00		0,00		-5.000.000,00	-
	Totale	7.127.920,16		0,00		2.127.920,16		2.127.920,16			
TITOLO 6 Entrate da servizi per conto di terzi	Residuo	4.133.832,90		170.985,35		3.962.847,55		4.133.832,90		0,00	
	Competenza	6.788.390,00		3.312.809,50		442.008,04		3.754.817,54		-3.033.572,46	-
	Totale	10.922.222,90		3.483.794,85		4.404.855,59		7.888.650,44			

	Residuo	102.540.838,56	22.800.214,42	73.189.890,35	95.990.104,77	-6.550.733,79
<u>Totale</u>	Competenza	232.378.690,71	31.754.386,00	37.203.612,86	68.957.998,86	-163.420.691,85
	Totale	334.919.529,27	54.554.600,42	110.393.503,21	164.948.103,63	-169.971.425,64
Avanzo di Amministrazione		275.671,28				- 275.671,28
Fondo di Cassa al 1 Gennaio		16.815.274,82	16.815.274,82		16.815.274,82	16.815.274,82
	Residuo	119.356.113,38	39.615.489,24	73.189.890,35	112.805.379,59	
<u>TOTALI GENERALI</u>	Competenza	232.654.361,99	31.754.386,00	37.203.612,86	68.957.998,86	-163.696.363,13
	Totale	352.010.475,37	71.369.875,24	110.393.503,21	181.763.378,45	-153.156.150,82

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il presidente del Consiglio di Amministrazione – Lorenzo Tagliarini

Il sottoscritto Lorenzo Tagliarini, in qualità di rappresentante legale, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società

Lorenzo Tagliarini

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Sassari autorizzata con aut. N. 4157 del 26.05.1977 del Ministero delle Finanze – Dip. delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Sassari

ALGHERO IN HOUSE SRL UNIPERSONALE

Sede in Alghero in via Sant'Anna n.38 -
Capitale sociale Euro 165.000,00 di cui Euro 165.000,00 versati

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2012 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.026.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società Alghero In House ha come scopo precipuo la gestione dei servizi pubblici di manutenzione ordinaria di tutti gli immobili comunali e delle strade e marciapiedi dell'area urbana.

L'attività dell'Azienda è regolamentata da un contratto stipulato in data 24/12/2008 e modificato in data 31/12/2010 ed ulteriormente in data 21/12/2012, ed ha come oggetto i seguenti servizi:

- Manutenzione ordinaria di beni immobili di pubblico utilizzo gestiti direttamente dall'Amministrazione comunale ivi compresi i servizi cimiteriali;
- Manutenzione ordinaria di strade e marciapiedi;
- Manutenzione ordinaria della segnaletica orizzontale e verticale;
- Gestione e manutenzione n°4 servizi igienici pubblici di proprietà comunale;
- Servizio di supporto agli uffici comunali;
- Servizi di supporto ad avvenimenti culturali quali sagre, mostre, mercatini, avvenimenti religiosi, commemorativi, feste patronali, manifestazioni varie, avvenimenti sportivi quali rally, ciclismo, automobilismo, podismo, corse, maratone;
- Spettacoli pubblici di piazza, pirotecnici di fine anno e fine estate, movimentazione palchi, transenne e arredi vari di ufficio;
- Servizio di custodia e supporto alle attività sportive con palestre e campi di calcio nonché pubbliche commerciali quali mercati pubblici e/o rionali.

Onde consentire un'ottimale gestione economico/finanziaria, ai fini della trasparenza e della correttezza, è necessario concordare col committente una più accurata programmazione di tutte le attività da svolgere al fine di ridurre il più possibile le "attività d'urgenza" per le quali è necessario individuare di volta in volta ciò che eventualmente eccede il contratto.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Alghero.

Sotto il profilo giuridico la società è controllata direttamente dal socio unico Comune di Alghero.

L'organo amministrativo è così composto:

- dott. Luigi Altea, presidente e consigliere del Consiglio di Amministrazione, fino alla data del

27/07/2012, sostituito da tale data dall'ing. Giovanni Spanedda in carica fino al 28/12/2012, sostituito da tale data dal dott. Lorenzo Tagliarini;

- Gennaro Monte, vicepresidente e consigliere del Consiglio di Amministrazione fino alla data del 28/12/2012, sostituito da tale data dall'ing. Giovanni Spanedda nelle sole funzioni di componente del Consiglio di Amministrazione;
- dott.ssa. Sefora Salis, consigliere del Consiglio di Amministrazione fino alla data del 28/12/2012, sostituita da tale data dalla sig.ra Giovanna Cerri.

L'organo di controllo:

- dott. Luigi Murenu, presidente del Collegio Sindacale;
- dott. Francesco Renato Serio, sindaco effettivo;
- dott.ssa Giampaola Scanu, sindaco effettivo fino al 24/07/2012, sostituita dal rag. Dino Sanna, sindaco supplente e dal 27/07/2012 dal dott. Alessandro Alciator, sindaco effettivo.

L'attività dell'organo di controllo si è esplicata nella partecipazione delle riunioni di Consiglio di Amministrazione e di Assemblea vigilando sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo corretto funzionamento.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

La crisi mondiale dell'economia, che ha coinvolto anche quella italiana, non ha influenzato negativamente l'attività dell'azienda in quanto le commesse provengono esclusivamente dal socio unico, rappresentato dal Comune di Alghero, che garantisce pertanto continuità di interventi e liquidità fino alla naturale scadenza del Contratto di Servizio stipulato con la Società, fino al 31/12/2013.

La società, inoltre, riceve dalla Regione Sardegna i contributi per la stabilizzazione dei lavoratori socialmente utili pari al 100% degli oneri retributivi diretti e riflessi al netto delle agevolazioni fino a tutto il 2011 (50% al Comune e 50% alla società Alghero In House) e ridotti al 75% nel 2012 (25% al Comune e 50% alla società Alghero In House). Stessa percentuale sarà applicata nel 2013.

La funzionalità della Società è assicurata fino al 31/12/2013.

Nell'ipotesi in cui il socio Comune di Alghero, dal 01/01/2014, non possa assegnare alla società maggiori risorse rispetto a quelle fino ad ora messe a disposizione, facendosi carico delle spese che hanno gravato e graveranno fino al 31/12/2013 sui contributi regionali, la Società, anche utilizzando l'accantonamento di riserve (costituite in gran parte dagli utili maturati fino all'esercizio 2011, grazie ad una gestione prudentiale del ciclo finanziario dell'azienda), non avrebbe le risorse necessarie per il proseguo dell'attività e pertanto, non essendoci un quadro di sussistenza e compatibilità, dal 01 gennaio 2014 la stessa dovrà essere messa in liquidazione procedendo, pertanto, al licenziamento del personale.

Nel quinquennio 2009/2013 non è stato redatto alcun progetto che, in ordine alla prosecuzione dell'attività, tenuto conto della mancanza di risorse finanziarie a partire dal 2014 per effetto della cessazione dei contributi regionali, consentisse la continuità aziendale della Società.

L'attuale quadro normativo rivolto alle società partecipate e la cessazione dei contributi della Regione Sardegna non consentono di delineare un rassicurante quadro di continuità aziendale.

Solo un intervento risolutore da parte del Socio, Comune di Alghero, potrà garantirla.

Si segnala il venir meno per il corrente esercizio del vantaggio dell'esenzione da contribuzione previdenziale ex lege 407/90, vigente fino all'esercizio 2011.

E' evidente che l'utile di bilancio, nettamente inferiore rispetto alle annualità precedenti, è influenzato dal venir meno di tali agevolazioni contributive.

Va segnalato un incremento di costi legato ad un maggior consumo di materiali correlato all'aumento della produttività.

In relazione alle ridotte disponibilità del bilancio comunale, che ha imposto una rivisitazione dell'importo contrattuale definito in complessivi euro 1.598.415,02 oltre IVA, si è resa indispensabile una più incisiva azione di verifica volta, al contenimento dei costi strutturali e/o discrezionali ed all'ottimizzazione delle risorse umane, che hanno consentito un miglioramento della produttività in termini qualitativi e quantitativi ed una forte razionalizzazione delle spese.

Nelle more di nomina del nuovo Presidente del C.d.A., in quanto dimissionario, l'Amministrazione di nuovo insediamento ha proceduto a nominare in seno al CDA un dipendente comunale con funzioni di Presidente, conseguendo un risparmio nei costi per compensi agli amministratori di circa 29.000 euro.

A seguito della rinnovata gestione, che ha comportato comunque un evidente miglioramento della sinergia Amministrazione/Partecipata, si è proceduto, sempre in linea con le disposizioni di finanza pubblica applicabili anche alle società partecipate, ad una ricognizione delle spese del personale eliminando ogni voce non coerente con il quadro normativo. Tale operazione ha consentito di invertire il trend di crescita delle retribuzioni lorde rilevato negli esercizi precedenti, che risultano diminuite di circa 45.000 euro rispetto al 2011. La voce complessiva risulta comunque in aumento per il venir meno delle sopracitate agevolazioni fiscali ex legge 407.

La diminuzione dell'importo contrattuale, unitamente a quella delle contribuzioni regionali, ha richiesto l'attivazione di misure preventive di risparmio, i cui benefici saranno evidenti già dall'annualità 2013 in quanto riferibili a contratti di servizi con scadenza al 31/12/2012.

In particolare si è proceduto all'affidamento dei servizi telefonici ed assicurativi con un notevole risparmio di circa 67.000 euro.

In relazione allo scenario rappresentato, risulta comunque indispensabile un approfondimento ulteriore dei costi comprimibili al fine di assicurare la continuità aziendale.

Allo scopo si è proceduto a proporre al Socio unico la modifica statutaria che prevede la facoltà di nominare, unitamente alla figura dell'Amministratore unico già prevista in alternativa al CDA, la figura del Revisore unico in luogo del collegio Sindacale. Tale proposta, approvata nella seduta CDA del 12/12/2012, comporterebbe una riduzione dei costi valutata in complessivi euro 25.000.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Il mercato di riferimento è rappresentato dal socio unico Comune di Alghero, unico committente dei lavori.

Comportamento della concorrenza

In relazione alla tipologia societaria, non si rilevano elementi riferibili alla concorrenza.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società è il seguente (in Euro):

31/12/2012

Ricavi netti	2.308.340
Costi esterni	450.709
Valore Aggiunto	1.857.631
Costo del lavoro	1.814.619
Margine Operativo Lordo	43.012
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	-50.702
Risultato Operativo	-7.690
Proventi e oneri finanziari	-2.660
Risultato Ordinario	-10.350
Componenti straordinarie nette	16.696
Risultato prima delle imposte	6.347
Imposte sul reddito	-5.321
Risultato netto	1.026

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2012
ROE netto	0,0019
ROE lordo	0,01
ROI	- 0,007
ROS	- 0,0048

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente (in Euro):

	31/12/2012
Immobilizzazioni immateriali nette	5.071
Immobilizzazioni materiali nette	72.356
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	
Capitale immobilizzato	77.427
Rimanenze di magazzino	
Crediti verso Clienti	733.302
Altri crediti	165.878
Ratei e risconti attivi e liquidità	13.805
Attività d'esercizio a breve termine	912.985
Debiti verso fornitori	133.283
Acconti	
Debiti tributari e previdenziali	169.411
Altri debiti	227.064
Ratei e risconti passivi	
Passività d'esercizio a breve termine	529.758
Capitale d'esercizio netto	524.428

Trattamento di fine rapporto di lavoro
subordinato
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)
Altre passività a medio e lungo termine
Passività a medio lungo termine

Capitale investito **1.054.187**

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, è la seguente (in Euro):

	31/12/2012
Depositi bancari	32.361
Denaro e altri valori in cassa	1.768
Azioni proprie	
Disponibilità liquide ed azioni proprie	34.129
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	
Anticipazioni per pagamenti esteri	
Quota a breve di finanziamenti	
Debiti finanziari a breve termine	
Posizione finanziaria netta a breve termine	34.129
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	
Anticipazioni per pagamenti esteri	
Quota a lungo di finanziamenti	
Crediti finanziari	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	
Posizione finanziaria netta	34.129

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

I dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio sono 65, così suddivise:

- 1 responsabile amministrativo;
- 1 responsabile tecnico;
- 3 dipendenti impiegati presso la sede operativa con incarichi amministrativi;
- 3 dipendenti adibiti al ruolo di coordinatori delle squadre;
- 2 dipendenti assegnati al servizio di apertura e chiusura dei mercati;
- 2 dipendenti incaricati di svolgere il servizio di guardiania e custodia delle palestre e dei campi sportivi;
- 2 dipendenti con mansione di magazzinieri;

I rimanenti 37 operai sono così suddivisi:

- 7 operai per la manutenzione del verde e la movimentazione di palchi e transenne;
- 9 operai per la manutenzione delle strade, dei marciapiedi
- 4 elettricisti;
- 4 muratori;
- 1 idraulico;
- 3 imbianchini;
- 1 catramista;
- 2 manutentori;
- 6 operai per la segnaletica stradale;

Gli ulteriori 14 dipendenti sono assegnati in distacco al socio unico comune di Alghero, come previsto dal contratto di servizio, con le seguenti mansioni:

- 9 unità affidate al Comune per il supporto alle attività di ufficio;
- 5 operai assegnati al settore manutenzioni a supporto delle attività di competenza.

Nell'esercizio 2012 sono stati effettuati 4010 interventi di manutenzioni previsti dal contratto, così come riportato nei grafici allegati e nella relazione tecnico – economica del 2012.

Le richieste di intervento vengono effettuate per mezzo di ordini scritti, come da disposizione del Dirigente delle Manutenzioni prot. 30968 del 18/06/2009 ovvero su disposizione verbale in caso di urgenza.

Si è provveduto, oltre agli interventi di manutenzione, a garantire il servizio di apertura e chiusura dei mercati comunali ed il servizio di apertura, chiusura e guardiania degli impianti sportivi e delle palestre comunali, in accordo ai calendari delle gare e degli allenamenti forniti dal Settore di competenza.

Grazie al mantenimento delle certificazioni in materia di qualità, che hanno contribuito a migliorare il processo organizzativo e la programmazione degli interventi, il livello delle prestazioni manutentive è stato qualitativamente superiore nonostante la riduzione del numero di interventi.

Il trend della produzione risulta essere nel triennio 2010/2012 sempre in ascesa con una crescita esponenziale della produzione. Tali risultati sono inoltre da attribuirsi ad una più efficiente struttura aziendale realizzata attraverso una riorganizzazione dell'organigramma, motivazione del personale con un impegno economico/finanziario molto contenuto e monitoraggio e miglioramento delle procedure di qualità.

Alla luce di tali feedback, atteggiamenti migliorativi e finalizzati alla produttività aziendale saranno oggetto di ulteriori modifiche nel corso del 2013 senza comportare maggiori costi.

E' opportuno sottolineare, che il personale rappresenta la principale risorsa dell'attività e per tale motivo questa componente reddituale incide in misura pari al 77,00%, sul totale dei costi rispetto alle altre voci. La maggiore incidenza rispetto all'esercizio precedente risulta determinata dall'incremento dei costi contributivi legato al venir meno delle agevolazioni, compensata dalla riduzione dei costi conseguiti sulle spese accessorie.

Il mantenimento delle già ottenute certificazioni di: Qualità (UNI EN ISO 9001:2008); Ambiente (ISO 14001:2004); Sicurezza (OHSAS 18001:2007) ha permesso all'azienda, attraverso una fortissima diminuzione del numero degli infortuni, di ottenere per il terzo anno consecutivo la riduzione del premio INAIL pari a circa 20.000 che, soprattutto nel 2012 in cui cessano gli sgravi della L. 407, consente un risparmio considerevole.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Nel corso dell'esercizio le emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 sono inesistenti.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Macchinari	4.330
Attrezzature industriali e commerciali	3.836

Il miglioramento del processo produttivo anche attraverso una più proficua distribuzione dei ruoli, nonché la riconversione del personale, richiederebbe nel 2013 l'acquisto di nuove attrezzature e nuovi macchinari che formeranno oggetto di eventuale inserimento nel previsionale 2013.

Nell'impossibilità di attuare importanti investimenti finalizzati alla riqualificazione degli ambienti di lavoro, nel corso del 2012 si è proceduto ad effettuare interventi di manutenzione e ripristino degli uffici amministrativi in disponibilità alla Società Alghero In House, incrementando la dotazione di un nuovo ambiente.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con l'Ente socio unico Comune di Alghero, che esercita l'attività di direzione e controllo, nel rispetto del Contratto di Servizio in essere.

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Credit comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di Alghero	0	0	733.302	0	1.600.959	0
Totale	0	0	733.302	0	1.600.959	0

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati dal contratto sottoscritto tra società e comune il 24.12.2008, modificato in data 31/12/2010 ed ulteriormente in data 21/12/2012.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Nessun rilievo da segnalare.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun rilievo da segnalare.

Evoluzione prevedibile della gestione

La funzionalità della Società è assicurata fino al 31/12/2013.

Nell'ipotesi in cui il socio Comune di Alghero, dal 01/01/2014, non possa assegnare alla società maggiori risorse rispetto a quelle fino ad ora messe a disposizione, facendosi carico delle spese che hanno gravato e graveranno fino al 31/12/2013 sui contributi regionali, la Società, anche utilizzando l'accantonamento di riserve (costituite in gran parte dagli utili maturati fino all'esercizio 2011, grazie ad una gestione prudentiale del ciclo finanziario dell'azienda), non avrebbe le risorse necessarie per il proseguo dell'attività e pertanto, non essendoci un quadro di sussistenza e compatibilità, dal 01 gennaio 2014 la stessa dovrà essere messa in liquidazione procedendo, pertanto, al licenziamento del personale.

Nel quinquennio 2009/2013 non è stato redatto alcun progetto che, in ordine alla prosecuzione dell'attività, tenuto conto della mancanza di risorse finanziarie a partire dal 2014 per effetto della cessazione dei contributi regionali, consentisse la continuità aziendale della Società.

L'attuale quadro normativo rivolto alle società partecipate e la cessazione dei contributi della Regione Sardegna non consentono di delineare un rassicurante quadro di continuità aziendale.

Solo un intervento risolutore da parte del Socio, Comune di Alghero, potrà garantirla.

Destinazione del risultato d'esercizio

Considerata la data di scadenza naturale della Convenzione, 31.12.2013, stipulata tra il Comune di Alghero e la Regione Autonoma della Sardegna, finalizzata all'erogazione dei contributi per "Stipendi e salari" dei dipendenti, visto il Budget previsionale 2013, dal quale risulta una condizione di esiguo equilibrio economico, si propone all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio così come segue:

utile d'esercizio al 31/12/2012	Euro	1.026
5% a riserva legale	Euro	
Utile residuo da accantonare a	Euro	1.026
Riserva di Patrimonio Netto	Euro	

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Lorenzo Tagliarini*

Il sottoscritto Lorenzo Tagliarini, in qualità di presidente del consiglio di amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società e che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dott. Lorenzo Tagliarini

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Sassari autorizzata con aut. N. 4157 del 26.05.1977 del Ministero delle Finanze – Dip. delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Sassari.

ALGHERO IN HOUSE SRL UNIPERSONALE

Sede in VIA SANT'ANNA N.38 - 07041 ALGHERO (SS)

C.F. P.I. 02307230900

Capitale sociale Euro 165.000,00 di cui Euro 165.000,00 versati

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2012

Al socio unico di ALGHERO IN HOUSE SRL UNIPERSONALE

Col D.Lgs. n. 6/2003 è stata prevista la possibilità, attraverso apposita opzione statutaria, di attribuire al collegio sindacale sia le funzioni di controllo sull'amministrazione che le funzioni di revisione legale dei conti. La Vostra società ha esercitato tale opzione conferendo appunto al Collegio Sindacale anche le funzioni di revisione legale dei conti.

Per l'esercizio chiuso al 31.12.2012 il Collegio Sindacale ha quindi svolto entrambe le funzioni e con la presente relazione rende conto del suo operato.

A) FUNZIONI di REVISIONE LEGALE dei CONTI

Ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010 (ex art. 2409-ter c.c) abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 Dicembre 2012, la cui redazione compete ed è responsabilità del Consiglio di Amministrazione e sul quale è nostro compito e responsabilità esprimere un giudizio professionale basato sulla revisione contabile. Il bilancio sottoposto a revisione è quello approvato dal Cda in data 4 giugno 2013 e trasmesso definitivamente al Collegio in data 12 giugno 2013.

Nell'ambito della nostra attività di revisione legale dei conti abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati condotti alla luce dei principi di revisione contabile al fine di acquisire gli elementi utili per accertare l'attendibilità del bilancio nel suo complesso e la eventuale presenza di errori significativi. Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi contabili, nonché la valutazione dei criteri contabili utilizzati nella formazione del bilancio. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico riportano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si deve fare riferimento alla nostra relazione emessa lo scorso anno.

A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Segnaliamo, richiamando quanto evidenziato dagli amministratori nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione, che le previsioni 2013 e 2014, alla luce del venir meno dei contributi regionali diretti e indiretti (quota regionale Comune di Alghero) e degli sgravi contributivi, unitamente



ad un assetto normativo che appare chiaramente indirizzato a provocare la riduzione/eliminazione delle società partecipate dagli enti locali, non consentono di delineare un quadro di continuità aziendale che si estenda oltre il 31.12.2013. E' molto importante quindi che la società continui ad adottare misure per contenere al massimo i costi strutturali e/o discrezionali in modo da mantenersi sufficientemente flessibile per affrontare non patologicamente le decisioni che verranno assunte dal socio in ordine alla prosecuzione o meno dell'attività, decisioni che evidentemente potranno anche comportare la messa in liquidazione della società.

La responsabilità della redazione della Relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 co. 2 lett. e) del D.Lgs. 39/2010 (ex. art. 2409-ter co. 2 lett. e) c.c.). A nostro giudizio, la Relazione sulla gestione è sufficientemente coerente con il bilancio della società al 31 Dicembre 2012.

B) FUNZIONI DI CONTROLLO SULL'AMMINISTRAZIONE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2012 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue:

- ◆ Abbiamo partecipato alle assemblee sociali e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi secondo le norme che ne disciplinano il funzionamento, fornendo all'uopo anche precisazioni e suggerimenti tecnici in ottica costruttiva.
- ◆ Abbiamo acquisito conoscenza riguardo all'assetto organizzativo della società e possiamo dare atto che se da un lato si sta progredendo sul percorso della funzionalità ed efficacia del sistema dall'altro permangono le rigidità di costi provenienti da alcune decisioni degli anni precedenti.
- ◆ Abbiamo valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile e la sua sostanziale affidabilità nel rappresentare nel bilancio i fatti di gestione. Il sistema interno è comunque suscettibile di miglioramenti specie in relazione alla ottimizzazione della contabilità gestionale ed al percorso di internalizzazione della funzione di tenuta della contabilità generale.

Attestiamo che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2012, a completamento di quanto già evidenziato nella parte A), Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale dello stesso nel rispetto della osservanza dei principi imposti dalla legge. Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice civile.

Ai sensi dell'articolo 2426 del Codice civile, punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale delle immobilizzazioni immateriali.

In considerazione di quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, invitando l'Assemblea ad approvarlo e a deliberare in merito alla destinazione dell'utile di esercizio.

Alghero, 19 Giugno 2013

I SINDACI

Luigi Murenu

Alessandro Alciator

Francesco Renato Serio



Porto Conte Ricerche S.r.l.

Società soggetta a direzione e coordinamento di SARDEGNA RICERCHE

Sede legale: S.P. 55 Porto Conte-Capo Caccia km 8,4 - 07041 Alghero (SS)

Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Bilancio al 31 dicembre 2012

		31/12/2012	31/12/2011
Stato patrimoniale attivo			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (Di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I	Immobilizzazioni Immateriali	1.840.781	1.803.377
	- (Ammortamenti)	1.661.699	1.510.519
	- (Svalutazioni)		
		179.082	292.858
II	Immobilizzazioni Materiali	3.233.922	3.215.978
	- (Ammortamenti)	2.103.034	1.756.561
	- (Svalutazioni)		
		1.130.888	1.459.417
III	Immobilizzazioni finanziarie	47.494	76.812
	- (Svalutazioni)		
		47.494	76.812
Totale immobilizzazioni		1.357.464	1.829.087
C) Attivo circolante			
I	Rimanenze		
II	Crediti		
	- entro 12 mesi	3.170.045	5.631.356
	- oltre 12 mesi	116.243	115.258
		3.286.288	5.746.614
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV	Disponibilità liquide	1.012.348	65.416
Totale attivo circolante		4.298.636	5.812.030
D)	Ratei e risconti	62.284	56.225
TOTALE ATTIVO		5.718.384	7.697.342
Stato patrimoniale passivo			
A) Patrimonio netto			
I	Capitale	10.000	10.000
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III	Riserva di rivalutazione		
IV	Riserva legale	22.332	14.531
V	Riserve statutarie		
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII	Altre riserve : soci versamenti c/capitale	1.051.759	1.051.759

	31/12/2012	31/12/2011
VII <i>Altre riserve : soci c/aum.c/capitale e/o perdite future</i>	78.538	78.538
VIII <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
IX <i>Utile (perdita dell'esercizio) d'esercizio</i>	-38.828	7.802
Totale patrimonio netto	1.123.801	1.162.630
B) <i>Fondi per rischi ed oneri</i>	23.121	23.121
C) <i>Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</i>	325.751	281.184
D) <i>Debiti</i>		
- entro 12 mesi	3.038.902	4.639.885
- oltre 12 mesi	<u>41.029</u>	<u>81.629</u>
	3.079.931	4.721.514
E) <i>Ratei e risconti</i>	1.165.780	1.508.893
Totale passivo	5.718.384	7.697.342

	31/12/2012	31/12/2011
Conto economico	31/12/2012	31/12/2011
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.500	878.187
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-280.194
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	229.515	277.712
- contributi in conto esercizio	2.510.802	2.118.096
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	322.861	286.614
	3.063.178	2.682.422
Totale valore della produzione	3.250.678	3.280.415
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	131.651	233.906
7) Per servizi	1.476.461	1.355.812
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	680.674	711.239
b) Oneri sociali	189.311	206.856
c) Trattamento di fine rapporto	54.145	55.524
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	18.187	34.985
	942.317	1.008.604
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	151.179	140.416
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	348.892	347.648
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.591	16.967
	503.662	505.031
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	90.892	65.336
Totale costi della produzione	3.144.983	3.168.689
Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)	105.695	111.726
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
-da imprese controllate		
-da imprese collegate		
-altri		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
-da imprese controllate		
-da imprese collegate		
-da controllanti		
-altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		

	31/12/2012	31/12/2011
d) proventi diversi dai precedenti		
-da imprese controllate		
-da imprese collegate		
-da controllanti		
-altri	447	1.242
	447	1.242
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
-da imprese controllate		
-da imprese collegate		
-da controllanti		
-altri	-50.091	-47.696
	-50.091	-47.696
17 bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+-17bis)	-49.644	-46.454
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-29.818	
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	-29.818	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-29.818	
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
-plusvalenze da alienazioni		
-varie	13.075	3.907
	13.075	3.907
21) Oneri:		
-minusvalenze da alienazioni		
-imposte esercizi precedenti		
-varie	-20.420	-8.111
	-20.420	-8.111
Totale delle partite straordinarie	-7.345	-4.204
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	18.888	61.068
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	-54.365	-72.211
b) Imposte differite (anticipate)	-3.351	18.945
	-57.716	-53.266
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-38.828	7.802

L'Amministratore Unico
Prof. Sergio Uzzau

PORTO CONTE RICERCHE SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di SARDEGNA RICERCHE
Sede in SP 55 PORTO CONTE-CAPO CACCIA KM.8,400 - 07041 ALGHERO (SS)
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012**Premessa**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita d'esercizio di euro 38.828,51, al netto di imposte per complessivi euro 57.716,00.

Criteri di formazione

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo italiano di contabilità. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è redatto in unità di euro.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2012 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- a. le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- b. il Conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
 - la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
 - il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
 - la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio - sostanzialmente omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio - sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare, i criteri adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al loro costo di acquisizione ed ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, con specifico consenso del Collegio Sindacale alla iscrizione nell'attivo dei costi di impianto e ampliamento. Nel dettaglio :

- i costi relativi alla acquisizione del diritto d'uso di software gestionale, nonché dei software utilizzati nella attività di ricerca, acquisiti a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato sono stati ripartiti secondo un piano di ammortamento sviluppato in due anni.
- i costi di acquisizione del diritto d'uso della struttura di Tramariglio sono stati ammortizzati in relazione alla durata contrattuale del diritto medesimo;
- le spese incrementative relative al miglioramento della funzionalità della stessa struttura, e che quindi ne hanno determinato un significativo incremento di funzionalità e di sicurezza, sono state iscritte fra i beni immateriali, così come previsto dai principi contabili nazionali, documento n.16, e sono state ripartite nel periodo di residua durata del contratto.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisizione ed ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso delle immobilizzazioni stesse. In particolare, nella predisposizione dei piani di ammortamento, sono state utilizzate le percentuali previste dalle tabelle fiscali, in quanto ritenute rappresentative dei criteri civilistici di valutazione.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Macchinari, apparecchi e attrezzature	15%
Impianti e macchinari	15%
Arredamento	15%
Macchine elettroniche di ufficio	20%

Nel bilancio 2012 si è resa ulteriormente necessaria la rimodulazione del piano di ammortamento delle attrezzature relative al laboratorio "Blue Technology", che si sarebbe interamente completato nel 2012, posto che è già acquisito alla data di formazione del bilancio l'elemento fattuale di una modificata vita utile dei cespiti, ulteriore al 2012.

Infatti, dette attrezzature sono perfettamente funzionanti e pienamente utilizzate nello svolgimento della attività del Centro ricerche, anche in prospettiva futura; in particolare, così, con riferimento all'avvio entro il giugno 2013 delle attività previste sul programma "acquacoltura - contributo art. 26 anno 2012" nonché alla stipula di un contratto con l'azienda danese Aller Aqua per l'erogazione di servizi a partire dal maggio 2013 e, almeno, fino a giugno 2014.

In relazione a quanto sopra esposto, si è ritenuto, con apprezzamento prudenziale, di applicare una aliquota dell'8,33%, corrispondente ad una stima di vita utile residua dei beni di ulteriori due anni rispetto al 2012. L'effetto della diversa quota di ammortamento sul risultato d'esercizio è pari a euro 13.964,01.

Le partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società, sono iscritte al costo di acquisto, sostenuto in sede di sottoscrizione del capitale iniziale, ad eccezione di quelle nelle società consortili Biosistema e CERTA. In entrambi i casi, infatti, ha potuto accertarsi nel corso del 2012 una perdita duratura di valore a seguito dell'emergere di perdite d'esercizio da ritenersi, allo stato, permanenti. Da ciò l'esigenza di riduzione, secondo i principi del documento OIC n° 20, del valore della partecipazione, con rettifica del costo storico per allinearli al patrimonio netto della partecipata. Dette rettifiche di valore ammontano a complessivi euro 29.817,99.

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, rettificando il valore nominale mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione, la cui entità è determinata sulla base della stima del rischio di insolvenza specifico dei singoli crediti, dunque con "procedimento analitico" (documento OIC n° 15)

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati a fronte di perdite o passività di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. In particolare il fondo stanziato a bilancio, con adeguata prudenza, si riferisce all'esito dell'iter di rendicontazione finale dei progetti di ricerca, in relazione alle quote di credito maturato, iscritte nell'attivo patrimoniale.

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

I debiti sono stati rilevati al loro valore nominale.

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono stati imputati secondo un criterio di competenza economica, in relazione al momento di effettuazione del servizio stesso.

I ricavi relativi allo svolgimento dell'attività di ricerca, non riferita alla prestazione di servizi, sono stati imputati secondo un criterio di competenza economica, sulla scorta degli elementi desumibili dall'attività di rendicontazione agli Enti committenti.

Analogamente, sono iscritti secondo un criterio di competenza economica, sulla scorta degli elementi desumibili dall'attività di rendicontazione all'Ente gestore dei fondi, i ricavi derivanti dalla maturazione dei contributi erogati alla società per lo svolgimento della sua attività di ricerca.

Proventi e oneri finanziari: gli interessi attivi e passivi sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza temporale.

Proventi e oneri straordinari: sono classificati in questa voce quei componenti di reddito estranei alla gestione ordinaria dell'impresa.

Le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo del bilancio in relazione alla sussistenza di variazioni temporanee in aumento che troveranno compensazione nei bilanci degli esercizi futuri.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La società utilizza nell'esercizio della sua attività i beni concessi dall'Università di Sassari a titolo di comodato, in forza del contratto stipulato in fase di avvio dell'attività. Il valore di tali beni di terzi non viene esposto fra i conti d'ordine, dandosene peraltro menzione in nota integrativa, essendo attribuito nel contratto un valore soltanto alle attrezzature (e non ai beni immobili). Tale valore è pari a €3.447.234,19.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31 dicembre 2012	31 dicembre 2011	Variazioni
Quadri	3	3	0
Impiegati	6	7	-1
Operai	2	2	0
Ricercatori	7	8	-1
TOTALI	18	20	-2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
179.083	292.858	- 113.775

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

DESCRIZIONE	VALORE 01/01/2012	INCREMEN TI (DECREME NTI)	VALORE 31/12/2012	FONDO 01/01/2012	AMM.TO	FONDO 31/12/2012	RESIDUO
Spese societarie	8.776	0	8.776	8.776	0	8.776	-
Licenze d'uso software	71.847	5.000	76.847	70.860	3.487	74.347	2.500
Licenze d'uso software Prog. Microorganismi	7.588	0	7.588	7.588	0	7.588	-
Licenze d'uso software Prog. Ambiente e territorio	2.921	0	2.921	2.921	0	2.921	-
Licenze d'uso software Prog. Agalassia	702	0	702	702	0	702	-
Licenze d'uso software Prog. Interreg II	7.890	0	7.890	7.890	0	7.890	-
Diritti utilizzo Centro Ricerche	1.187.851	0	1.187.851	1.055.010	65.926	1.120.935	66.916
Spese incrementative beni di terzi	440.689	26.640	467.329	306.650	80.314	386.964	80.365
Oneri plurienn. verifica e adeg. impianti	23.241	0	23.241	20.336	1.453	21.788	1.452
Creazione Sito Web	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	-
Certif.Qualità laboratorio analisi	24.788	0	24.788	24.788	0	24.788	-
Immobilizzazioni in corso Brevetti	22.086	5.764	27.850				27.850
TOTALI	1.803.378	37.404	1.840.782	1.510.519	151.179	1.661.699	179.083

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.130.888	1.459.417	- 328.530

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

DESCRIZIONE	VALORE 01/01/2012	INCREMEN TI (DECREME NTI)	VALORE 31/12/2012	FONDO 01/01/2012	AMM.TO	FONDO 31/12/2012	RESIDUO
Attrezzature industriali e commerciali							
Impianto di chiamata	284	0	284	284	0	284	0
Impianto di condizionamento	84.316	9.730	92.996	44.788	12.003	55.742	37.254
		-1.050			-1.050		
Impianto di condizionamento "N.M.R."	4.338	3.000	7.338	4.338	225	4.563	2.775
Impianto antenna terrestre	645		645	645	0	645	0
Impianto telefonico foresteria	7.831		7.831	7.831	0	7.831	0
Impianto Rete Lan Direzione Uffici	3.459		3.459	3.459	0	3.459	0
Impianto antincendio estintori	9.439	1.028	9.098	5.700	575	4.907	4.191
		-1.369			-1.369		
Impianto di continuità UPS	20.820		20.820	1.562	3.123	4.685	16.136
Laboratorio Blue Technology	167.635		167.635	125.726	13.964	139.690	27.945
Laboratorio BSL3	0	320.381	320.381		24.029	24.029	296.352
Attrezzature diverse	41.553	778	42.331	14.093	5.442	19.534	22.797
Attrezzature scientifiche	1.668.236	4.473	1.672.709	792.888	249.516	1.042.404	630.305
Attrezzature subacquee	786	0	786	612	80	693	93
Attrezzature Sale e convegni	84.540	0	84.540	39.031	12.183	51.214	33.326
Attrezzature foresteria	19.448	0	19.448	13.985	2.694	16.679	2.769
Attrezzature scientifiche prog. Micro	289.274	0	289.274	289.274	0	289.274	0
Attrezzature scientifiche prog. Interreg II	34.686	0	34.686	34.686	0	34.686	0
Attrezzature scientifiche prog. Agalassia	23.601	0	23.601	23.601	0	23.601	0
Attrezzature scientifiche prog. Amb.& Terr.	70.710	0	70.710	70.696	11	70.706	4
Attrezzature scientifiche prog. Molluschi	11.012	0	11.012	11.012	0	11.012	0
Attrezzature scientifiche prog. Gabbie	32.009	0	32.009	32.009	0	32.009	0
Attrezzature scientifiche prog. Vernaccia	290	0	290	290	0	290	0
Attrezzature scientifiche prog. Pesca	214	0	214	214	0	214	0
Attrezzature diverse prog. Ombrina	1.900	0	1.900	1.900	0	1.900	0
Attrezzature diverse prog. Corallo	98	0	98	98	0	98	0
Cartellonistica e strutture segnaletiche	32.158	0	32.158	21.140	2.644	23.784	8.374
Mobili e arredi d'ufficio	888	0	888	875	5	880	8
Macchine ordinarie d'ufficio	8.737	0	8.737	8.737	0	8.737	0
Macchine elettroniche d'ufficio	129.449	1.115	130.564	99.656	14.343	114.000	16.564
Macchine elettroniche prog. Micro	10.955	0	10.955	10.955	0	10.955	0
Macchine elettroniche prog. Interreg II	3.837	0	3.837	3.837	0	3.837	0
Macchine elettroniche prog. Agalassia	5.645	0	5.645	5.645	0	5.645	0
Macchine elettroniche prog. Amb.& Terr.	5.572	0	5.572	5.572	0	5.572	0

Macchine elettroniche prog.Pesca Trad.	1.480	0	1.480	1.480	0	1.480	0
Macchine elettroniche prog.Biblioteca	1.328	0	1.328	1.328	0	1.328	0
Arredamento foresteria	46.188	0	46.188	41.452	1.910	43.362	2.826
Arredamento area ricerca	51.731	0	51.731	17.440	5.851	23.290	28.441
Strutture fisse aree verdi	3.743	0	3.743	3.743	0	3.743	0
Autovetture	11.879	0	11.879	11.879	0	11.879	0
Telefoni cellulari	4.881	239	5.121	4.099	294	4.392	728
Immobilizzazioni in corso:Laboratorio BSL3	320.381	-320.381	0		0		0
TOTALI		20.362			348.892		0
	3.215.978	-2.419	3.233.922	1.756.561	-2.419	2.103.034	1.130.888

Nel corso dell'esercizio è avvenuto il collaudo delle attrezzature relative ai Laboratori BSL3, così che si è operato lo storno contabile dei relativi costi dal conto immobilizzazioni in corso ai conti di riferimento, alla voce attrezzature industriali e commerciali.

Ai sensi dell'art.10 della L. n°72/83 si specifica che nel patrimonio risultante dal bilancio al 31 dicembre 2012 non esistono beni su cui siano state eseguite in passato rivalutazioni monetarie.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
47.494	76.812	- 29.318

La voce si riferisce per €206,58 a depositi cauzionali per utenze elettriche e telefoniche.

Per € 47.286,97 si riferisce alle seguenti partecipazioni

Denominazione	Sede Legale	Capitale Sociale	% di partecipazione
GAL Montiferru Barigadu S.c.a.r.l.	Santu Lussurgiu (OR)	€ 50.000,00	4,200
GAL Logudoro Goceano	Thiesi (SS)	€ 48.805,17	1,024
GAL Anglona Monte Acuto Gallura	Perfugas (SS)	€ 52.000,00	9,620
Biosistema S.c.a.r.l.	Sassari (SS)	€ 1.180.281,00	0,840
Certa S.c.a.r.l.	Foggia (FG)	€ 100.000,00	2,000
C.C.B.A.Centro Competenza Biodiversità Animale S.c.a.r.l.	Sassari (SS)	€ 11.100,00	0,012

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.286.288	5.746.613	- 2.460.325

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
Verso Clienti	484.757			484.757
Per Crediti tributari	248.927			248.927
Per imposte anticipate	20.745			20.745
Verso Altri	2.415.616	116.243		2.531.859
	3.170.045	116.243	-	3.286.288

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art.2426 Codice Civile	F.do svalutazione ex art.106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2011	119.287,72	7.632,32
Utilizzo dell'esercizio	- 37.779,32	- 385,28
Accantonamento dell'esercizio	3.590,55	385,28
Saldo al 31/12/2012	85.098,95	7.632,32

Il saldo dei "crediti verso altri" è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	2012		2011	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Crediti Progetto Pr.Biotecnologici		58.462,27		58.462,27
Crediti Progetto Master e Back	240.000,00		200.000,00	
Crediti Progetto Sfida		57.780,60		46.713,98
Crediti Progetto Summer School			53.865,38	
Credito Progetto Fond.Sard.Pr.Orata				10.081,65
Credito Progetto Summer school 2012 IWAS TH	39.997,52			
Credito Progetto Summer School 12	79.995,24			
Crediti Progetto Mycofield	15.113,67			
Crediti per note di credito da ricevere da fornitori	-		46,47	
Anticipi diversi	2.900,55		3.645,93	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2006	-		34.560,00	
Crediti v/Sardegna Ricerche Cl Biotecnol.2007	-		893.954,01	
Crediti v/Sardegna Ricerche Cl.Ass.Tecn.Person.	-		85.722,56	
Crediti v/Sardegna Ricerche Tecn.Alimentari	13.627,97		-	
Crediti v/Sardegna Ricerche Tecn.Diagnostiche	18.282,37		-	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2010 Funz	-		1.440.000,00	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2010 Laboratori	700.800,00		700.800,00	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2011 Funz.	-		836.285,68	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2011 Laboratori	761.946,78		151.129,40	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2012 Funz.	520.161,87		-	
Crediti v/Sardegna Ricerche Finanziamenti Residui	16.949,57		33.273,00	
Crediti verso collab.coord.cont.	2.324,65		27,48	
Crediti verso INPS	919,79		919,79	
Crediti v/addiz.comunale Irpef	6,15		-	

Crediti v/Univ.Roma Pg. SIVAM	2.000,00		-	
INAIL dipendenti	243,72		-	
INAIL CCC	346,28		1.845,29	
CO.RI.SA. C/Crediti ceduti	804.477,66		804.477,66	
Fondo svalutazione crediti ceduti dal CO.RI.SA.	- 804.477,66		- 804.477,66	
Totali parziali	2.415.616,13	116.242,87	4.436.074,99	115.257,90
TOTALI		2.531.859,00		4.551.333

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.012.348	65.416	946.931

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Banche c/c attivi	1.003.685	60.025
Carte prepagate	3.775	2.473
Denaro e altri valori in cassa	4.888	2.918
	1.012.348	65.416

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
62.284	56.225	6.059

Il saldo è rappresentato da risconti attivi relativi a premi di assicurazione e tasse di circolazione autoveicoli, a canoni di manutenzione e di garanzie delle attrezzature scientifiche. Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.123.801	1.162.630	- 38.829

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale	14.531	7.802		22.333
Riserve statutarie				
Versamenti socio S.R. vers.c/futuro aumento di capitale	1.051.759			1.051.759
Versamenti c/aumento capitale e copertura perdite	78.538			78.538
Utili (Perdite) portati a nuovo			- 7.802	- 7.802
Utile (Perdita) dell'esercizio	7.802		- 38.829	- 31.026

	1.162.630	7.802	-	46.631	1.123.801
--	------------------	--------------	---	---------------	------------------

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura/ Descrizione	Importo	Possibile utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni nei 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazioni nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	10.000	B	10.000		
Riserva legale	22.333	B	22.333		
Versamenti socio SR/	1.051.759	E	1.051.759		
Versamenti c/aum.	78.538	D	78.538		
Totale					
Quota non distrib.			1.152.630		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per aumento di capitale e copertura perdite; E: per aumento di capitale e altri utilizzi nella disponibilità del solo socio Sardegna Ricerche.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
23.121	23.121	-

Si tratta del Fondo rischi relativo all'iter di verifica delle rendicontazioni sui progetti di ricerca, appostato già nei bilanci precedenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
325.751	281.184	44.567

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	281.184	54.145	- 9.578	325.751

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.079.931	4.721.514	-

I debiti sono valutati al loro valore nominale e di essi può darsi il dettaglio che segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	646.355	41.029		687.384
Debiti verso fornitori	195.740			195.740
Debiti tributari	94.858			94.858
Debiti verso istituti di previdenza	43.708			43.708
Altri debiti	2.058.241			2.058.241
	3.038.902	41.029		3.079.931

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011
-------------	-----------	-----------

	Entro 12 mesi	Entro 12 mesi
Debiti verso banche	646.355,00	1.381.722,27
Mutuo Credito Agev.Pg.Ricerca	16.326,00	81.628,83
Banca di Sassari c/anticipazioni c/c 3052604		700.000,00
BNL Gruppo BNP c/anticipazioni c/c 280046	630.000,00	600.000,00
Carta Si - Servizi Interbancari	29,00	56,03
Debiti per Interessi su Mutui		37,41
Debiti verso fornitori	195.739,52	421.076,90
Fatture ricevute da fornitori terzi	133.817,46	300.519,07
Fatture da ricevere da fornitori terzi	76.985,63	120.557,83
Crediti per note di credito da ricevere da fornitori	15.063,57	
Debiti Tributari	94.858,47	117.261,90
Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	28.431,04	35.370,25
Erario c/ritenute su redditi assimilati a lavoro dipendente	6.626,83	5.459,03
Erario c/ritenute su redditi lavoro autonomo	3.211,80	484,80
Addizionale Irpef	683,22	2.217,69
Imposta sostitutiva rivalutazione de TFR	100,41	322,58
Ritenute per cessaz rapp.lavoro		1.196,55
Erario c/Debiti IRAP	48.494,00	49.542,00
Erario c/Debiti IRES	7.311,17	22.669,00
Debiti Verso Istituti di prev.	43.708,38	54.282,61
INPS dipendenti	34.961,00	43.992,00
INPS collaboratori coordinati continuativi	8.603,38	9.053,00
INAIL dipendenti		1.105,61
FONDO EST	144,00	132,00
Altri Debiti	2.058.240,61	2.747.169,82
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2010 Funz.	-	1.440.000,00
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2011 Funz.	-	
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2012 Funz.	1.650.580,65	
Anticipazione S.R. Cl. Biotecnologie c/capitale		900.000,00
Anticipazione S.R.Cl.Biotecnologie c/esercizio		96.000,00
Anticipazione A.Reg.Lavoro Master e Back	149.763,95	79.204,12
Anticipi RAS Summer School		30.000,00
Anticipazione A.P.O. Pg.Sfida	13.349,78	
Anticipazioni RAS Summer School	64.000,00	
Anticipazione RAS Summer School 11	32.000,00	
Gal Logudoro Goceano	350,00	350,00
Personale c/retribuzioni ordinarie	26.337,70	42.831,26
Personale c/retribuzioni differite	79.510,76	65.265,16
Debiti verso Collegio sindacale	4.852,46	23.670,23
Debiti verso Amministratori	5.857,27	6.488,02
Comitato tecnico-scientifico	1.638,65	1.638,65
Verso i collaboratori coordinati e continuativi	22.410,62	20.923,41
Verso i collaboratori occasionali	500,00	-
Altri	5.679,05	6.769,05
Trattenute Sindacali CGIL	906,36	823,92
Debiti v/Sardegna Ricerche		33.118,80
Trattenute Sindacali CISL	88,24	87,20
Debiti v/Fondi Complementari	415,12	
TOTALE DEBITI	3.038.901,98	4.721.513,50

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.165.780	1.508.893	- 343.113

Il saldo è rappresentato:

per €110,56 da risconto su fattura Uniss NDR per servizi e spazi attrezzati fatturati sino al 28/02/2013.

per €88.432,91 dai risconti passivi originati dal fatto che i contributi sui progetti di ricerca (esposti fra i ricavi) ricomprendono anche quote relative all'acquisto di beni ammortizzabili, così che si rende necessario, nel rispetto del principio di competenza, stornare la "quota-parte" di contributo corrispondente alle quote di ammortamento di competenza dei futuri esercizi;

per € 1.077.236,60 dai risconti passivi relativi alle quote di contributo a fondo perduto correlate agli ammortamenti futuri dei beni acquisiti, così da realizzare il principio di competenza economica nell'imputazione a bilancio dei contributi medesimi.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.250.677	3.280.415	- 29.738

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	187.500	878.187	- 690.687
Variazioni in corso su ordinazione:		- 280.194	280.194
Rimanenze iniziali		- 280.194	280.194
Rimanenze finali			-
Altri ricavi e proventi	3.063.177	2.682.422	380.755
	3.250.677	3.280.415	- 29.738

VALORE DELLA PRODUZIONE	Totali	Parziali
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.500,00	
Ricavi Pg.Programma strategico Biotecnologie		187.500,00
Altri ricavi e proventi	2.510.801,62	-
Contributo Progetto Pr.Biotecnologici		1.406,72
Contributo Progetto Cluster Ittico		76,80
Contributo Progetto Master e Back		40.000,00
Contributo Progetto Cl. Packaging Risconti		1.343,48
Contributo Progetto Cl. Birre Risconti		1.353,44
Contributo Progetto Cl. Sfarinati Risconti		8.127,09
Contributo Progetto Cl. Metabolomica Risconti		11.628,43
Contributo Progetto Cl. Tecn.Proteomiche Risconti		667,80
Contributo Progetto Cl. Green Risconti		4.361,61
Contributo Progetto Cl. Paste Fresche Risconti		1.440,00
Contributo Progetto Cl. Piatti Pronti Risconti		2.662,50
Contributo Progetto Cl. N.S.Diagnostici Risconti		1.436,80
Contributo Progetto Sfida Risconti		250,00
Contributo Progetto SFIDA		11.066,62
Contributo Progetto Summer School		6.134,62
Contributo Progetto Fond.Sard.Pr.Orata		7.918,35
Contributo Progetto Summer School 12 IWAS TH.		39.997,52
Contributo Progetto Summer School 12		79.995,24
Contributo Progetto Mycofield		15.113,67
Contributi in conto esercizio S.R. Tecn.Alimentari		14.195,80
Contributi in conto esercizio S.R.Tecn.Diagnostiche		19.044,14
Contributi in conto esercizio S.R. 2011 Funz.		1.075.522,69
Contributi in conto esercizio S.R. 2011 Laboratori		620.832,07
Contributi in conto esercizio S.R. 2012 Funzionamento		541.835,28
Contributi in conto esercizio S.R. Finanz.Residui -Risc.		4.390,95
Contributi in c/capitale	322.860,59	
Contributi in conto esercizio L.R. 37 - Risconti		183.003,24
Contributo in conto capitale L.R. 37		9.168,98
Contributo in conto capitale SR Asset.Tecn.		130.688,37
Ricavi Vari	229.514,99	

Prestazioni di servizi		25,00
Partecipazione ns. corsi		5.885,96
Servizi telefonici		2.260,75
Servizi Energia Elettrica		3.616,70
Servizi depuratore		7.592,92
Servizi per fornitura acqua		401,79
Servizi per consumo gas		1.035,61
Ricavi Spazi Comunicazione Scientifica		5.775,00
Ricavi Spazi Area Formativa		2.750,00
Contributo smaltimento rifiuti		423,90
Ricavi per utilizzo laboratori		1.800,00
Cessione Aree Attrezzate		95.450,30
Convenzione UNISS Comodato d'uso		34.384,09
Studentship 2012		9.500,00
Commesse analitiche		37.258,68
Canone d'uso attrezz.e locali foresteria		3.720,44
Ricavi da gestione foresteria		17.633,85
TOTALE (A)	3.250.677,20	

I ricavi relativi ai contributi erogati - anche in anni precedenti - in conto capitale alla società sono iscritti nel bilancio per la quota di competenza, così da consentire la correlazione con i costi di ammortamento delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, oggetto dei medesimi contributi.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.144.983	3.168.689	- 23.706

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	131.651	233.906	- 102.254,71
Servizi	1.476.461	1.355.812	120.649
Salari e Stipendi	680.674	711.239	- 30.565
Oneri sociali	189.311	206.856	- 17.545
Trattamento di fine rapporto	54.145	55.524	- 1.379
Altri costi del personale	18.187	34.985	- 16.798
Ammortamento Imm.Immateriali	151.179	140.416	10.763
Ammortamento Imm.Materiali	348.892	347.648	1.244
Acc.to fondo svalutazione crediti	3.591	16.967	- 13.376
Oneri diversi di gestione	90.892	65.336	25.556
	3.144.983	3.168.689	- 23.706

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	131.651,11
Costi generali relativi alla gestione della struttura	811.556,99
Spese di trasporto	927,94
Energia Elettrica	245.658,33
Spese telefoniche ordinarie	13.083,18
Spese telefoniche radiomobili	4.370,06
Acqua potabile	19.435,48
Connettività internet	30.953,60
Canone manutenzione impianto elevatore	2.347,86
Canoni manutenzione gruppi di continuità	3.936,16
Canone manutenzione generatore elettrico	4.180,00
Canone manutenzione aree verdi	20.500,00
Canone manutenzione estintori	865,92
Canone manutenzione depuratore	2.275,00
Canone manutenzione software	3.232,60
Canone manutenzione fotocopiatori	950,04
Canone manutenzione serbatoio azoto	823,68

Canone manutenzione impianto elevatore		4.500,00
Canone aggiornamento sito Web		350,00
Canone manutenz.impianto climatizzazione		5.999,93
Canone manutenz.Imp.allarme/TV		7.513,42
Canone manutenz.Addolcitore		1.383,64
Canone manutenz.compressore		1.553,32
Canone manutenz.caldaia		805,48
Canone manutenz. Imp.Osmosi		1.745,00
Canone periodico utilizzo software		1.502,02
Manutenzione impianto elevatore		1.641,00
Manutenzione generatore elettrico		4.646,00
Manutenzione impianto di climatizzazione		11.342,42
Manutenzione impianto antincendio		6.115,74
Manutenzione impianto di depurazione		3.333,57
Manutenzione impianto elettrico		8.148,60
Manutenzione impianto idrico		2.351,00
Manutenzione aree verdi		2.150,00
Manutenzione caldaia a gas		60,00
Manutenzione beni di terzi		9.710,70
Manutenzione attrezzature foresteria		978,82
Manutenzione cancello elettrico		2.333,18
Manutenzione macchine elettroniche		1.248,34
Manutenzione impianto di osmosi		1.452,00
Manutenzione sito web-Connet.Internet		3.400,00
Manutenzione impianti speciali		369,40
Manutenzione citofono gestione accessi		1.094,14
Manutenzione autovetture		338,85
Vigilanza e custodia		33.900,00
Servizi pulizie		40.323,02
Responsabile servizio prevenzione e sicurezza		8.164,15
Analizi acque depuratore		1.969,44
Servizi di derattizzazioni		2.476,07
Servizi di gestione rifiuti speciali		510,14
Smaltimento fanghi depuratore		2.328,00
Prestazioni di lavoro interinale		72.382,63
Spese smaltimento rifiuti		787,78
Mensa aziendale - Appalto a terzi		38.150,23
Consulenze societarie e fiscali		12.168,00
Consulenze amministrative		856,17
Consulenze del lavoro		18.946,40
Consulenze mediche		1.360,00
Consulenze legali		494,50
Consulenze notarili		3.525,42
Consulenze tecniche		9.289,70
Consulenze varie		12.553,66
Compensi Collegio Sindacale		9.959,27
Rimborsi spese Amm.re		7.782,77
Compensi Amm.re Unico		71.874,28
Contributo previdenziale L. 335/95 carico committente		8.716,24
INAIL Organi societari - Amm.re		232,81
Premi di assicurazione autovetture		1.754,48
Noleggi		10.661,00
Locazione serbatoio azoto		784,41
Costi relativi all'attività di ricerca:	557.439,64	
Collaborazioni tecnico-scientifiche progetti di ricerca		324.676,16
Contributo previdenziale L.335/95		59.158,87
INAIL collaboratori scientifici		2.553,40
Consulenze tecnico scientifiche		5.000,00
Rimborsi spese collaboratori e cons.scientifici		63,80

Pubblicazioni ns.ricerche		392,00
Rimborsi chilometrici collaboratori		405,30
Spese viaggi e trasferte		9.064,95
Canone manutenzione attrezzature ricerca		50.314,89
Manutenzione attrezzature di ricerca		12.048,00
Canone manut.attr.Ric.beni di terzi		93.762,27
Costi relativi alla attività di convegnoistica:	50.906,17	
Spese vitto e alloggio ospiti convegni		21.181,17
Servizi vari convegni		840,00
Compensi docenti		27.125,00
Rimborso spese docenti		240,00
Pers.Gest.Attività di supporto		1.520,00
Costi relativi alla gestione della foresteria:	56.557,81	
Canone annuo pulizie foresteria		23.500,00
Pulizie camere foresteria		11.907,67
Servizio di portineria foresteria		4.015,00
Colazioni		3.196,36
Coffee Break		4.531,80
Materiale di consumo foresteria		9.406,98
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	3.590,55	
Acc.to fondo svalutazione crediti		3.590,55
Oneri diversi di gestione	90.892,10	
Spese di rappresentanza		1.699,12
Inserzioni e stampati pubblicitari		3.120,10
Spese postali		761,79
Valori bollati		318,58
Spese per adempimenti Registro Imprese		560,00
Abbonamenti, libri e pubblicazioni		1.736,48
Assicurazioni e Fidejussioni		25.342,33
Spese generali varie		826,84
Servizio di ritiro e consegna		2.950,00
Tasse circolazione autoveicoli		148,64
Tasse circolazione rimorchio		19,11
Altre tasse deducibili		3.509,51
Imposte e tasse indirette indeducibili		477,34
Altre tasse deducibili: TARSU		40.016,37
Sanzioni e interessi		8.989,63
Canone RAI TV		386,31
Perdite su cambi		19,15
Costi indeducibili		10,80

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
- 49.643	- 46.453	- 3.190

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2011		2012	
	Totali	Parziali	Totali	Parziali
Altri proventi e Oneri Finanziari	1.242,21		447,43	
Interessi attivi bancari		1.242,21		447,43
Interessi ed altri oneri finanziari	- 47.695,55		- 50.090,68	
Interessi passivi bancari		- 45.742,99		- 40.952,43
Commissioni e spese bancarie		- 1.915,15		- 8.764,21
Interessi passivi su mutui		- 37,41		- 347,55
Oneri finanziari diversi				
Interessi di mora				- 26,49
Totale (C)	- 46.453,34		- 49.643,25	

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
- 29.818	-	- 29.818

	2011		2012	
	Totali	Parziali	Totali	Parziali
Rettifiche di valore di attività finanziarie			- 29.817,99	
Svalutazione di partecipazioni				- 29.817,99

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
- 7.346	4.205	- 3.141

PROVENTI E ONERI STRAODINARI	2011		2012	
	Totali	Parziali	Totali	Parziali
Proventi straordinari	3.906,56		13.074,58	
Sopravvenienze attive		3.854,84		13.065,67
Abbuoni e Arrotr.Attivi		50,72		8,91
Arrotondamenti Euro		1,00		
Oneri straordinari	- 8.110,75		- 20.420,48	
Perdite su crediti		- 3.922,42		- 30,18
Sopravvenienze passive		- 4.188,33		- 20.390,30
Totale (E)	- 4.204,19		- 7.345,90	

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
- 54.365	72.211	17.846

Imposte	31/12/2012		31/12/2011		Variazioni	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Imposte correnti	- 54.365,00		- 72.211,00		-	17.846,00
IRAP		- 48.494,00		- 49.542,00	- 1.048,00	
IRES		- 5.871,00		- 22.669,00	- 16.798,00	
Imposte differite (anticipate)	- 3.351,00		18.945,00			22.296,00
IRAP						
IRES		- 3.351,00		18.945,00	22.296,00	
	- 57.716,00		- 53.266,00			4.450,00

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Imposte sul reddito dell'esercizio

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)		
Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	18.887,49	
Onere fiscale teorico (%)	27,5%	5.194,06
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi che generano	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi che		
Ammortamenti economico-tecnici eccedenti le aliquote fiscali		
Svalutazione dei crediti	741,27	203,85
	741,27	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	1.720,52	473,14
Differenze permanenti (variazioni in aumento del reddito fiscale)	72.542,51	
Differenze permanenti (variazioni in diminuzione del reddito fiscale)	- 70.821,99	

Imponibile teorico risultante dal bilancio	21.349,28	
Rilevazione imposte anticipate (perdite pregresse)		
Imposte sul reddito dell'esercizio		5.871,05
Imponibile fiscale IRES	21.349,00	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.871,00

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	105.695,00	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Spese per il personale	942.316,77	
Spese per compensi assimilati al lavoro dipendente	506.200,55	
Svalutazione dei crediti	3.590,55	
Variazioni in aumento	77.543,52	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi relativi a costi non rilevanti	-127.214,92	
Variazioni in diminuzione		
	BASE IMPONIBILE 1.508.131,47	
	DEDUZIONI IRAP -264.693,82	
	VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA 1.243.437,65	
	Onere fiscale teorico (%) 3,9%	48.494,07
Imponibile fiscale IRAP	1.243.437,28	
IRAP corrente per l'esercizio		49.494,00

Fiscalità differita / anticipata

Le attività per imposte anticipate da anni precedenti sono riferite alle variazioni temporanee in aumento - correlate al computo di quote di ammortamento civilistico superiori a quelle fiscali - che troveranno compensazione negli esercizi in cui le medesime differenze temporanee si riverseranno.

Informazioni di cui al punto 4 dell'art. 2497 bis del Codice Civile

La Porto Conte Ricerche S.r.l. è società sottoposta alla direzione e coordinamento da parte del "Consorzio per l'assistenza alle piccole e medie imprese - Sardegna Ricerche". Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione e coordinamento.

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile (2011)	Ultimo bilancio disponibile (2010)
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	56.883.104	59.043.990
C) Attivo circolante	71.923.450	70.940.810
D) Ratei e risconti	87.666	18.767
Totale attivo	128.894.220	130.003.567
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	547.444	547.444

Riserve	2.283.977	2.283.977
Utile (perdite) dell'esercizio		
B) Fondo rischi e oneri	15.911.130	15.889.457
C) Trattamento di fine rapp. Di lav. Sub.	527.228	516.392
D) Debiti	55.575.140	60.826.783
E) Ratei e risconti	54.049.301	49.939.513
Totale passivo	128.894.220	130.003.566
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	15.657.760	15.307.516
B) Costi della produzione	-	15.528.057
C) Proventi e oneri finanziari	333.514	110.495
D) Rettifiche di valore di att. finanz.	17.541	488.429
E) Proventi e oneri straordinari	-	378.383
Utile (perdite) dell'esercizio	-	-

Altre informazioni

Si espongono i dati relativi ai compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci.

Denominazione	Importo
Amministratore	71.874
Collegio Sindacale	9.959

Corrispettivi spettanti ai revisori legali (art. 2427, 1° comma, n. 16-bis)

I compensi ai sindaci che svolgono la funzione di revisione legale ammontano, come sopra indicato, a euro 9.959,27. Non vi sono nell'esercizio prestazioni di consulenza svolte dai revisori legali, né prestazioni di diverso genere rispetto alla revisione dei conti e dei servizi di verifica sopra indicati. Si precisa che la società non è inclusa in alcun bilancio consolidato, che il gruppo non redige in assenza degli obblighi di legge.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Prof. Sergio Uzzau

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la
Camera di Commercio di Sassari SS: Aut. n. 4157 del
26/05/1977– Intendenza di Finanza di Sassari

Porto Conte Ricerche S.r.l. Sede in S.P. 55 Porto Conte-Capo Caccia km 8,4 -07041 ALGHERO (SS)
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione - bilancio al 31/12/2012

Il bilancio al 31.12.2012 si chiude con una perdita netta di Euro 38.828,51, al netto di imposte per complessivi euro 57.716,00.

Il risultato economico di segno negativo scaturisce in particolare :

- dall'ordinaria negativa incidenza delle voci di costo non oggetto di alcuna copertura economica strutturale, ed in particolare, come ormai noto, gli ammortamenti legati all'acquisizione dei diritti d'uso del Centro ricerche di Tramariglio;
- dall'incidenza delle partite, di segno straordinario, legate alle rettifiche di valore, per effetto di perdite, delle partecipazioni nelle società che gestiscono i "Centri di competenza tecnologica".

Andamento della gestione

Premessa: contesto ed evoluzione

Porto Conte Ricerche è società soggetta alla direzione e coordinamento di Sardegna Ricerche, l'Ente pubblico che supporta l'Amministrazione Regionale nelle politiche e negli interventi per la ricerca, l'innovazione e lo sviluppo tecnologico. Sono soci di Porto conte Ricerche, inoltre, la Provincia di Sassari ed il Comune di Alghero.

La Regione Sardegna ha promosso attraverso Sardegna Ricerche ed i suoi Organismi di Ricerca (Porto Conte Ricerche e CRS4) dinamiche di technology push a favore di mercati e di attività produttive, privilegiando strategicamente tecnologie abilitanti di natura pervasiva come le biotecnologie e l'ICT. Queste tecnologie "di frontiera" sono in grado di generare impatti trasversali su tutta l'economia della Sardegna, inclusi i settori tradizionali. Al pari dei settori high tech (es. biomedicina), anche nei settori tradizionali l'applicazione di tali tecnologie rappresenta una condizione importante per la crescita competitiva.

Nel contesto del Parco Scientifico e Tecnologico della Sardegna, Porto Conte Ricerche è Organismo di Ricerca specializzato nei settori sperimentali ed applicativi delle biotecnologie e delle tecnologie alimentari, nei servizi a favore di imprese impegnate in attività di ricerca industriale, e nell'innovazione tecnologica dei sistemi produttivi. Più in generale, Porto Conte Ricerche è Organismo di Ricerca senza scopo di lucro così come definito dalla Comunicazione della Commissione Europea 2006/C 323/01 del 30/12/2006. In ambito nazionale, ancora, la società partecipa a programmi di ricerca industriale in qualità di Organismo di Ricerca ai sensi dell'art. 5, comma 3 del D.M. 593/2000.

Di pari rilievo, per il contesto operativo in cui opera la società, in qualità di partecipata strategica di Sardegna Ricerche, è il ruolo di gestore della sede di Tramariglio (Alghero) del Parco Tecnologico della Sardegna. Presso il Centro di Tramariglio, Porto Conte Ricerche ospita ed aggrega sia gruppi di ricerca (chimici, biologi, microbiologi, fisici, informatici, matematici, agronomi, medici e veterinari) che imprese high tech. Complessivamente, il Centro Ricerche occupa un'area di 3,5 ettari di cui circa 11.000 mq di strutture coperte suddivise in tre moderni edifici circondati dalla macchia mediterranea. Gli edifici ospitano laboratori, uffici, impianti e piattaforme tecnologiche, la biblioteca, le sale riunioni, una sala per le videoconferenze, aule didattiche e servizi di supporto, un Auditorium, la foresteria, il bar e la mensa. La struttura immobiliare, di proprietà dell'Università di Sassari, è disponibile in comodato d'uso fino al marzo 2014.

Nello svolgimento di attività di innovazione tecnologica, di ricerca e di sperimentazione, il metodo di lavoro e di gestione è sempre orientato alla ricerca industriale ed allo sviluppo di nuove tecnologie, alla creazione ed al supporto di cluster tecnologici pubblico-privati.

Le principali competenze dell'Organismo di Ricerca hanno permesso:

- lo sviluppo di metodologie per biomarker discovery in ambito sanitario medico-veterinario, nell'ambito delle produzioni agroalimentari, nel settore alimentazione-salute
- lo sviluppo di tecnologie per la realizzazione di sistemi diagnostici in ambito sanitario medico-veterinario e nell'ambito delle produzioni agroalimentari

- l'assistenza allo sviluppo di nuovi processi e sistemi di confezionamento per l'estensione della shelf life di prodotti alimentari.

La società è ormai un punto di riferimento importante per numerose aziende tradizionali e biotecnologiche, alle quali sono offerti ed erogati servizi per la caratterizzazione tecnologica e nutrizionale della materia prima, per ideare e realizzare innovazione di processo e di prodotto e, infine, per studiare ed applicare in azienda nuovi sistemi di packaging e di stabilizzazione dei prodotti. Produrre alimenti con elevati standard di qualità nutrizionale e di sicurezza sanitaria è condizione irrinunciabile per competere nel settore delle produzioni agroalimentari e soddisfare la crescente domanda di qualità dei consumatori. Le biotecnologie rispondono all'esigenza di identificare sia nelle produzioni tradizionali che nei nuovi prodotti, i determinanti di qualità tecnologica (per i processi), di qualità nutrizionale (per gli animali e il consumatore finale) e sanitari (per diagnostica di precisione e precoce delle patologie). Le tecnologie "omiche", in particolare, offrono la possibilità di individuare tali determinanti (marcatori molecolari) ed il loro impiego in strumenti atti a garantire la sicurezza della catena alimentare (prevenzione, tracciabilità e controllo).

In qualità di Organismo Gestore del Parco, Porto Conte Ricerche ha erogato anche nel 2012 prestazioni di servizi "conto terzi", anche al fine di agevolare le possibilità di accesso di imprese e centri di ricerca alle piattaforme tecnologiche di cui è soggetto gestore. I servizi sono erogati in ottemperanza e alle indicazioni provenienti dal Centro Regionale di Programmazione (CRP), e secondo le modalità operative definite da Sardegna Ricerche.

Nel 2012, Porto Conte Ricerche ha erogato servizi di localizzazione a 21 organizzazioni tra imprese, centri di ricerca e dipartimenti universitari che operano presso la struttura di Tramariglio, principalmente nei settori delle Tecnologie dell'informazione e delle comunicazioni, della Biomedicina, delle Tecnologie per la salute e delle Biotecnologie industriali, per un totale di circa 90 addetti.

Garantiscono il ruolo di Porto Conte Ricerche in seno al Parco i Laboratori Tecnologici. Essi offrono impianti, apparecchiature scientifiche ed attrezzature configurate nel loro insieme come core facilities omogenee per ambito tecnologico. Ad oggi, oltre la metà delle aziende biotech che operano in Sardegna ha richiesto servizi e supporto al Centro Ricerche di Tramariglio.

Lo sviluppo dei Laboratori è condizione indispensabile per assolvere al ruolo di promozione di attività di R&S, assicurare l'ampliamento delle competenze e delle capacità laboratoristiche degli enti e delle imprese del Parco e, più in generale, del contesto scientifico ed imprenditoriale.

Attività di investimento

I laboratori tecnologici gestiti da Porto Conte Ricerche richiedono costanti attività di ammodernamento ed investimenti necessari a configurazioni tecniche coerenti con le aspettative di innovazione delle imprese e dei centri di ricerca per attività di ricerca industriale e di sviluppo precompetitivo. Gli investimenti attuati nel 2012 sono stati necessari per il completamento dell'area di contenimento del rischio biologico (BSL3), nonché per piccoli impianti (autoclave, pompe di calore) ed attrezzature accessorie (tissue lyser).

Ricerca, sviluppo, trasferimento tecnologico e formazione

Nel corso dell'annualità 2012, sono stati svolti e/o completati numerosi progetti afferenti prevalentemente alle due aree strategiche Tecnologie Alimentari e Biotecnologie. Tutti i progetti di seguito elencati, svolti per la maggior parte nell'ambito di programmi finanziati dalla Regione Sardegna, sono stati finalizzati alle specifiche esigenze delle PMI partecipanti, attivamente coinvolte a seguito di un'intesa attività di animazione territoriale. Tutti i progetti R&S hanno avuto una componente di attività formativa per ricercatori del settore e per addetti delle imprese partecipanti, attraverso seminari e/o workshop dedicati.

Progetti di Ricerca Sviluppo e T.T. in svolgimento nel corso del 2012		
1	Progetto strategico biotecnologie –WP1 Acquacoltura	Sardegna Ricerche
2	Progetto strategico biotecnologie –WP2 Biomarkers microbici	Sardegna Ricerche
3	Progetto strategico biotecnologie –WP3 Biosensori e telemetria	Sardegna Ricerche
4	Progetto strategico biotecnologie –WP4 Biotecnologie per i settori tradizionali	Sardegna Ricerche
5	SFIDA – “Strategie per Favorire l’Innovazione delle Aziende”	UE – Interreg III
6	Interventi per la valorizzazione economica dell'orata (<i>Sparus aurata</i>) prodotta in Sardegna con tecniche di maricoltura	Fondazione Banco di Sardegna

7	Accordo Sardegna-Lombardia - Progetto Mycofield	Assessorato Programmazione
8	Art.26 2010 S.R. Tecnologie Diagnostiche	Sardegna Ricerche
9	Art.26 2010 S.R. Tecnologie Alimentari	Sardegna Ricerche
10	Art.26 2011 PCR Attività animazione	Sardegna Ricerche
11	Art.26 2011 PCR Servizi Pilota	Sardegna Ricerche
12	Art.26 2011 PCR Sviluppo tecnologico	Sardegna Ricerche
Attività formative svolte nel corso del 2012		
1	Summer School 2012 -Advanced Immunology spring	Assessorato Programmazione
2	Summer School 2012 -MRI, Raman and Food	Assessorato Programmazione
3	Summer School 2012 -Ubiquitination and Sumoylation	Assessorato Programmazione
4	Summer School 2012 -Gel-Based-Proteomics	Assessorato Programmazione
5	Summer School 2012 -IwasawaTheory	Assessorato Programmazione
6	Studentship 2012	Assessorato Programmazione
7	Percorsi di rientro - Master e Back	Assessorato Lavoro

Servizi di localizzazione presso il centro.

Nel 2012, la sede del Parco a Tramariglio (Alghero) ha visto la localizzazione di nuove imprese che hanno identificato nel Centro la sede in cui ampliare le proprie competenze e tecnologie. Di seguito sono elencate le organizzazioni localizzate presso la struttura.

ORGANIZZAZIONE LOCALIZZATA	SETTORE DI ATTIVITA'
Bioecopest srl	Biotechnologie
Virostatics srl	Biotechnologie
Biodiversity spa	Biotechnologie
Intrachem production srl	Biotechnologie
Eudermica Lab	Biotechnologie
UNISS - Centro Interdipartimentale NRD	Biotechnologie
Biosistema scarl	Biotechnologie
UNISS - Dipartimento di Chimica e Farmacia	Nanobiotechnologie
UNISS - Dipartimento di Scienze Biomediche	Biotechnologie
UNISS - Dipartimento Struttura Clinica Medica/Dipartimento Medicina Clinica e Sperimentale	ICT - Biomedicina
UNISS - /Dipartimento di Patologia Clinica Veterinaria/Dipartimento di Veterinaria	Biotechnologie
UNISS - Dipartimento di Architettura e Pianificazione/Dipartimento Architettura, Design e Urbanistica	Scienze dei Materiali
Società cooperativa Primo Principio a rl	ICT – Biotechnologie
Consorzio CYBERSAR	ICT
Area 3 srl	ICT
Aqvatech engineering	ICT
Integrating web	ICT
Globi snc	ICT
Isogem srl	ICT
Sane biometrics srl	ICT

Asi srl	ICT
UNISS - Dipartimento di Economia, Impresa, Regolamentazione/Dipartimento Scienze Politiche, Scienze della Comunicazione e Ingegneria dell'Informazione	ICT
Area Marina Protetta - Capo Caccia - Isola Piana	Ambiente

Per tutte le imprese ed enti localizzati è proseguita nel corso del 2012 l'attività di erogazione dei servizi del "pacchetto localizzativo" e si è consolidato il sistema-servizio offerto alle imprese secondo le specifiche esigenze logistiche e/o di informazione e marketing.

Servizi per la comunicazione scientifica

Nel 2012 sono stati organizzati numerosi eventi finalizzati alla formazione ed all'informazione della comunità scientifica ed imprenditoriale sui temi di interesse anche per la comunità del Parco. Complessivamente le attività del 2012 hanno visto la presenza di 1500 partecipanti.

La sede di Porto Conte Ricerche è un luogo ideale per lo svolgimento sia di piccoli workshop che di convegni con sessioni parallele e con un numero rilevante di partecipanti. Grazie alla gestione della foresteria, della sala ristorante/bar, la struttura ha potuto ospitare convegnisti, formandi e visiting scientist (pernottamento e ristorazione), ma anche personale attivo presso le organizzazioni localizzate nel Centro di Ricerca.

Di seguito si espone l'informativa prevista dall'articolo 2428 Cod. civ. , così come modificato dall'art. 1 del D. Lgs. n° 32/2007.

E' evidente – in relazione a quanto sopra esposto - che siffatta informativa debba essere inserita nel particolare contesto del quadro di riferimento operativo e giuridico della società, là dove l' attività non è volta, in senso stretto, ad un mercato di riferimento ed anche il sistema dei rischi e di incertezze, nonché gli indicatori finanziari e non finanziari, trovano diretto riferimento alle complessive politiche di funzionamento del Parco Scientifico e tecnologico, di cui Porto Conte Ricerche è soggetto attuatore.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	Anno 2011	Anno 2012	<i>Variazione</i>
Ricavi netti d'esercizio	878.187,36	187.500,00	-690.687,36
Variazione riman. di prodotti	-	-	-
Capitalizz. costi	-	-	-
Variaz. lavori in corso	-280.194,24	-	280.194,24
Altri ricavi	2.682.422,25	3.063.177,20	380.754,95
Valore esterno prod.	3.280.415,37	3.250.677,20	-29.738,17
Acquisti netti	233.905,82	131.651,11	-102.254,71
Variaz.rimanenze materie	-	-	-
Oneri diversi di gestione	65.336,08	90.892,10	25.556,02
Spese per servizi	1.355.812,27	1.476.460,61	120.648,34
Costi esterni	1.655.054,17	1.699.003,82	43.949,65
Valore aggiunto	1.625.361,20	1.551.673,38	-73.687,82
Costo del lavoro	1.008.603,02	942.316,77	-66.286,25
Utile operativo lordo	616.758,18	609.356,61	-7.401,57
Ammortamenti	488.064,59	500.071,43	12.006,84
Acc.svalut.crediti e altri	16.966,99	3.590,55	-13.376,44
Utile operativo netto	111.726,60	105.694,63	-6.031,97
Proventi extracaratt.	-	-	-
Spese gest.extracaratt.	-	-	-

Proventi finanziari	1.242,21	447,43	-794,78
Utile ante oneri finanziari	112.968,81	106.142,06	-6.826,75
Oneri su debiti finanziari	47.695,55	50.090,68	2.395,13
Altri oneri finanziari	-	-	-
Utile ordinario lordo	65.273,26	56.051,38	-9.221,88
Svalutazioni	-	29.817,99	29.817,99
Rivalutazioni	-	-	-
Proventi straordinari	3.905,56	13.074,58	9.169,02
Oneri straordinari	8.110,75	20.420,48	12.309,73
Utile prima delle imposte	61.068,07	18.887,49	-42.180,58
Imposte	53.266,00	57.716,00	4.450,00
Utile netto	7.802,07	-38.828,51	-46.630,58

E' evidente che le peculiarità della gestione societaria privi di significatività gli indici di redditività di solito utilizzati per migliore descrizione della situazione reddituale della società (ROE, ROI, ROS). L'attività, lo si ripete, è svolta al di fuori delle logiche di mercato, nell'ambito del rapporto "in house" con Sardegna Ricerche, così che siffatti indicatori di performance non paiono in alcun modo rappresentativi.

Per quanto possa occorrere, in ogni caso, e per completezza di analisi, siffatti indici sono i seguenti:

INDICI DI RIFERIMENTO	31/12/11	31/12/2012	
ROE	0,67%	-3,46%	utile netto/patrimonio netto
ROI	1,45%	1,17%	utile operat. netto/capit. investito

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
ATTIVO IMMOBILIZZATO	1.840.853,90	1.829.086,92	1.357.463,90
IMMOBILIZZ. MATERIALI	1.380.136,72	1.459.417,48	1.130.887,80
IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	383.905,64	292.857,90	179.082,55
IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	76.811,54	76.811,54	47.493,55
ATTIVO CIRCOLANTE	7.741.014,42	5.868.254,87	4.360.919,86
LIQUIDITA' IMMEDIATE	869.768,52	65.416,38	1.012.347,85
LIQUIDITA' DIFFERITE	6.591.051,66	5.802.838,49	3.348.572,01
DISPONIBILITA'	280.194,24	-	-
CAPITALE INVESTITO	9.581.868,32	7.697.341,79	5.718.383,76
PATRIMONIO NETTO	1.154.827,92	1.162.629,99	1.123.801,48
Capitale sociale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Altre voci	1.144.827,92	1.152.629,99	1.113.801,48
PASSIVITA' CONSOLIDATE	266.907,20	304.305,00	348.871,56
Passività consolidate	266.907,20	304.305,00	348.871,56
PASSIVITA' CORRENTI	8.160.133,21	6.230.406,80	4.245.710,72
Passività correnti	7.919.489,18	5.809.329,90	4.049.971,63
Debiti v/s fornitori	240.644,03	421.076,90	195.739,09
CAPITALE ACQUISITO	9.581.868,33	7.697.341,79	5.718.383,76

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

MARGINI	Anno 2011	Anno 2012	
Margine di struttura secondario	-362.151,93	115.209,14	patrim. netto+pass. consolidate-attivo immobilizz.
Margine di struttura primario	-666.456,93	-233.662,42	patrimonio netto-attivo immobilizzato
Margine di tesoreria	-362.151,93	115.209,14	attivo circolante-disponibilità-passività correnti
CCN	-362.151,93	115.209,14	attivo circolante-passività correnti

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, era la seguente (in Euro):

	31/12/11	31/12/12	Variazione
Depositi bancari	60.025	1.003.685	943.660
Denaro e altri valori in cassa	5.392	8.663	3.271
Azioni proprie			0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	65.417	1.012.348	946.931
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.300.093	630.029	-670.064
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			0
Anticipazioni per pagamenti esteri			0
Quota a breve di finanziamenti			0
Debiti finanziari a breve termine	1.300.093	630.029	-670.064
Posizione finanziaria netta a breve termine	-1.234.676	382.319	1.616.995

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti sul lavoro, di alcun genere né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato gli interventi formativi e gli investimenti ritenuti necessari dal responsabile della sicurezza al fine del mantenimento degli standard richiesti dalla normativa di riferimento.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente né formulate contestazioni di alcun genere per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

- Immobilizzazioni immateriali (licenze d'uso software e spese incrementative su beni di terzi) per euro 31.640;
- Immobilizzazioni materiali (laboratorio, attrezzature e altri beni), per euro 340.743,40, di cui euro 320.381 relativi al valore delle immobilizzazioni in corso dell'esercizio precedente epilogati ai conti relativi alle attrezzature, per effetto dell'avvenuto collaudo delle stesse.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con Sardegna Ricerche, Ente che esercita, come detto, l'attività di direzione e controllo e che è titolare di quote di partecipazione al capitale sociale pari al 72% del totale.

Sardegna Ricerche	Crediti per contributi	Crediti per erogazione di servizi	Ricavi per erogazione di contributi	Ricavi per prestazioni di servizi	Debiti per anticipazioni su attività soggette a rendiconto
Art.26 2010 Laboratori	700.800,00				
Piano Lavoro 2011 Funzionamento			1.075.522,69		
Art.26 2011 Laboratori	761.946,78		620.832,07		
Piano Lavoro 2012 Funzionamento	520.161,87		541.835,28		1.650.580,65
S.R. Pg. Tecnologie Alimentari	13.627,97		14.195,80		
S.R. Pg. Tecnologie Diagnostiche	18.282,37		19.044,14		
Finanziamenti Residui	16.949,57		4.390,95		
Clienti		226.899,20		187.522,00	
Risconti P.L.Precedenti			183.003,24		
Totali	2.031.768,56	226.899,20	2.458.824,17	187.522,00	1.650.580,65

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

L'informativa è del tutto speculare a quella fornita nei bilanci degli esercizi precedenti.

Si è già sottolineato, sul punto, che un'indicazione – ai sensi dell'articolo 2428 Cod. civ. - del sistema di rischi e di incertezze cui la società è esposta risulta di non agevole definizione, posto che Porto Conto Ricerche persegue finalità a carattere pubblico ed è strumento attuatore delle politiche stabilite da Sardegna Ricerche per la gestione complessiva del Parco Scientifico e Tecnologico. In particolare, così, l'intera gestione, anche sotto il profilo finanziario, trova diretto riferimento nelle politiche di funzionamento dello stesso Parco Scientifico e tecnologico, nel quadro della sostanziale limitazione delle autonomie gestionali prevista dalle leggi regionali, dallo statuto e dalle indicazioni impartite da Sardegna Ricerche.

In tale prospettiva, così, soltanto eventuali ritardi nell'erogazione delle fonti di copertura finanziaria previsti negli annuali piani di attività (sottoposti alla approvazione preventiva di Sardegna Ricerche) costituiscono ipotetico rischio di liquidità. Non pare potersi indicare un significativo rischio di credito, posto che il ricorso allo stesso trova fondamento soltanto nella necessità di copertura degli sfasamenti temporali fra sostenimento delle spese (riferite ai predetti piani di attività) e percezione delle correlate fonti di finanziamento.

E' da segnalarsi anche, per quanto possa occorrere, un più generale meccanismo di rischio - del tutto connaturato allo svolgimento della attività tipica della società - correlato all'esito degli *iter* di rendicontazione delle attività di ricerca scientifica, cui è subordinato il definitivo riconoscimento delle forme di contributo previste dalle specifiche convenzioni attuative. E' di tutta evidenza che si tratti di rischio fronteggiato con il mantenimento di adeguati strumenti di controllo di gestione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si dà conto dei seguenti fatti accaduti nei primi quattro mesi del 2013:

- L'Università di Sassari, proprietario degli immobili del Centro di Tramariglio, con nota del 1 febbraio 2013, ha comunicato la disdetta dell'attuale contratto di comodato, in scadenza il 7 marzo 2014. In riferimento al nuovo scenario di rapporti tra PCR e UNISS, nel corso dei mesi di marzo ed aprile si sono tenuti alcuni incontri con il Rettore Prof. Mastino, il Direttore Generale Dott. Croci e con la Giunta di Ateneo nei quali è stata riconosciuta la qualità dell'operato di Porto Conte Ricerche e ribadito l'interesse alla collaborazione tra i due Enti per lo sviluppo di attività di innovazione e di ricerca industriale.
Nel corso degli incontri, in particolare, è emersa la volontà dell'Ateneo di Sassari di lasciare nella disponibilità di Porto Conte Ricerche gli immobili del Centro di Tramariglio, affidando ad essa la loro gestione, sebbene con una forma di accordo diversa dal vigente comodato d'uso gratuito.
- Da gennaio a marzo 2013 sono state già acquisite 3 nuove commesse per attività di ricerca, 2 da parte di Dipartimenti di UNISS e 1 da parte di un'azienda, per un valore complessivo di circa 85.000 euro
- Sono in fase di avvio 2 progetti di ricerca industriale (si veda anche più sotto) in ATI con aziende sarde, nell'ambito di un programma finanziato dall'Assessorato Regionale all'Industria.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede che le attività della società continueranno ad essere prevalentemente dedicate allo sviluppo di servizi per aziende che operano in settori ad alto contenuto tecnologico, con precise esigenze di carattere biotecnologico nell'area diagnostico-molecolare, e per aziende tradizionali che necessitano di strumenti avanzati per la tracciabilità e la qualità dei prodotti agroalimentari. La gestione di tali attività sarà finalizzata a dare maggiore operatività a servizi coerenti con le applicazioni richieste dai settori imprenditoriali che hanno elaborato una domanda concreta e matura di innovazione e ricerca applicata. In particolare, gli interventi saranno svolti interagendo con le PMI, consorzi di imprese, associazioni di imprese, impegnate nei settori delle biotecnologie e nelle diverse filiere agroindustriali, nella veste di portatori di esperienze e di domanda di innovazione tecnologica. Complessivamente, la società s'impegnerà a ridefinire il Cluster Biotecnologie in rapporto al Distretto Biomedicina (Pula-Alghero-UNISS-UNICA) integrando ricerca, sviluppo tecnologico e sistema produttivo per elevare la competitività e l'attrazione di investimenti nel territorio locale.

L'integrazione delle diverse attività laboratoristiche del centro ricerche, le rafforzate relazioni tra Porto Conte Ricerche e le organizzazioni e gli enti regionali attivi in materia di servizi alle imprese e innovazione (AGRIS, LAORE, CRS4 e IZSS), il posizionamento a livello nazionale ed internazionale dei risultati della R&S e la continuità dei programmi regionali, ministeriali e comunitari in favore degli investimenti in innovazione e promozione della competitività delle PMI, permettono di mantenere aspettative positive per il 2013, nonostante le condizioni di crisi generale in numerosi settori tradizionali.

Tra gli affidamenti già acquisiti per le attività 2013, ricordiamo:

- Sardegna Ricerche: Programma congiunto "SR – PCR", art. 26 – 2010 (Tecnologie Alimentari e Biotecnologie Diagnostiche)
- Sardegna Ricerche: Programma PCR, art.26 – 2011 (Animazione e formazione, Servizi pilota, Sviluppo tecnologico)
- Sardegna Ricerche: Programma PCR, art. 26 – 2012 (Acquacoltura, Produzioni Alimentari, Sistemi Diagnostici, Tecnologie Omiche, ICT)
- Accordo Sardegna-Lombardia: Progetto MYCOFIELD in ATI con Euroclone S.p.A
- Assessorato Regionale all'Industria: Progetto di Ricerca Industriale in ATI con MFM di Salvatora Urrai & C snc (Sviluppo di pane Carasau a basso indice glicemico)
- Assessorato Regionale all'Industria: Progetto di Ricerca Industriale in ATI con Virostatics Srl (Progettazione e Studio di Composti "AV-HALT", Una Nuova Classe di Farmaci con Doppia Attività Antivirale e Immunoprotettrice)

Lo sviluppo strategico del Porto Conte Ricerche proseguirà seguendo linee guida affini a quelle già attive negli ultimi esercizi. In particolare si prevedono le seguenti azioni:

- lo sviluppo e l'offerta di nuovi prodotti/soluzioni ad elevato valore aggiunto attraverso le attività R&S dei laboratori tecnologici, con particolare attenzione alla definizione di nuovi biomarcatori per sistemi di qualità, patologie tumorali e patologie infettive ed alla creazione di dispositivi diagnostici a basso costo e di facile utilizzo;
- il potenziamento delle attività dirette ai servizi secondo il regolamento di accesso alle piattaforme tecnologiche approvato da Sardegna Ricerche;
- le attività connesse con la protezione e gestione della proprietà intellettuale derivata da risultati innovativi ed inventivi;

Gli effetti sulla gestione futura di Porto Conte Ricerche sono legati al risultato, atteso, di disporre di un'insieme di servizi di elevatissima qualità e accessibilità economica offerto alle imprese, per garantirne lo sviluppo industriale e l'acquisizione di un reale vantaggio competitivo nello scenario internazionale.

Nel corso del 2013, sebbene la società sia matura nella propria capacità di interpretare le esigenze delle aziende che ad essa si rivolgono, non si prevede di ottenere un'ancora maggiore efficacia operativa, non potendo ampliare la copertura della propria pianta organica, né trarre vantaggio della consolidata esperienza di un numero congruo di professionalità per i noti vincoli previsti dal "patto di stabilità".

Risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea la copertura della perdita dell'esercizio mediante l'utilizzo della riserva in c/futuri aumenti di capitale e/o copertura perdite appositamente costituita con deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 26 luglio 2006.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

F.to L'Amministratore Unico
(Prof. Sergio Uzzau)

CONSORZIO DEL PORTO DI ALGHERO SOC. CONS. A R.L.

07041 ALGHERO (SS)

BANCHINA DEL PORTO-MOLO VISC, 12

Capitale sociale: €. 11.500,00

Codice fiscale: 92029730907 Partita IVA: 01722580907

Iscritta presso il registro delle imprese di SASSARI

Numero registro: 92029730907 /

Camera di commercio di SASSARI

Numero R.E.A.: 124670

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE AL 31/12/2012

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
ATTIVO				
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI				
TI				
Crediti verso soci per vers. dovuti non richiamati	0		0	
TOTALE A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I) Immobilizzazioni Immateriali				
7) Altre	664		1.328	
TOTALE I) Immobilizzazioni Immateriali	664		1.328	
II) Immobilizzazioni Materiali				
1) Terreni e fabbricati	3.488		548	
2) Impianti e macchinari	7.344		2.568	
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.671		1.256	
4) Altri beni	7.230		11.268	
TOTALE II) Immobilizzazioni Materiali	20.733		15.640	
III) Immobilizzazioni Finanziarie				
1) Partecipazioni in	5		5	
d) Altre imprese	5		5	
TOTALE III) Immobilizzazioni Finanziarie	5		5	
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI		21.402		16.973
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
D) Rimanenze				

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
TOTALE I) Rimanenze	0		0	
II) Crediti				
1) Verso clienti				
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	11.189		12.363	
TOTALE 1) Verso clienti	11.189		12.363	
2) Verso imprese controllate				
TOTALE 2) Verso imprese controllate	0		0	
3) Verso imprese collegate				
TOTALE 3) Verso imprese collegate	0		0	
4) Verso controllanti				
TOTALE 4) Verso controllanti	0		0	
4 bis) Crediti tributari				
a) Esigibili entro 12 mesi	12.500		48.966	
TOTALE 4 bis) Crediti tributari	12.500		48.966	
4 ter) Imposte anticipate				
TOTALE 4 ter) Imposte anticipate	0		0	
5) Verso altri				
a) Esigibili entro 12 mesi	71.069		38.387	
b) Esigibili oltre 12 mesi	900		900	
TOTALE 5) Verso altri	71.969		39.287	
TOTALE II) Crediti	95.658		100.616	
III) Attivita' fin.che non cost.immob.				
6) Altri titoli	250.000		251.290	
TOTALE III) Attivita' fin.che non cost.immob.	250.000		251.290	
IV) Disponibilita' liquide				
1) Depositi bancari e postali	139.562		51.319	
2) Assegni	0		0	
3) Denaro e valori in cassa	820		1.668	
TOTALE IV) Disponibilita' liquide	140.382		52.987	
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE		486.040		404.893
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
Ratei e risconti attivi	6.664		8.471	
Ratei attivi	0		0	
Risconti attivi	6.664		8.471	
Risconti pluriennali	0		0	
TOTALE D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		6.664		8.471
TOTALE A T T I V O		514.106		430.337

P A S S I V O

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
A) PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale	11.250		11.000	
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	2.845		16.496	
III) Riserve di rivalutazione	0		0	
IV) Riserva legale	9.449		10.500	
V) Riserve statutarie	0		329.994	
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		0	
VII) Altre riserve, distintamente indicate	2		2	
Riserva straordinaria	0		0	
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0		0	
Riserva per ammortamento anticipato	0		0	
Riserva per acquisto azioni proprie	0		0	
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	0		0	
Riserva azioni della societa' controllante	0		0	
Riserva n/distribuibile da rivalut.partecipazioni	0		0	
Versam. in conto aumento di capitale	0		0	
Versam. in conto futuro aumento di capitale	0		0	
Versam. in conto capitale	0		0	
Versam. a copertura perdite	0		0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0		0	
Riserva avanzo di fusione	0		0	
Riserva contributi in conto capitale	0		0	
Riserva da conversione in Euro	0		0	
Riserva per utili su cambi	0		0	
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	2		2	
Riserve da Condono Fiscale	0		0	
Riserva da Condono ex L. 19 Dic. 1973, n. 823	0		0	
Riserva da Condono ex L. 7 Ago. 1982, n. 516	0		0	
Riserva da Condono ex L. 30 Dic. 1991, n. 413	0		0	
Riserva da Condono ex L. 27 Dic. 2002, n. 289	0		0	
Varie altre riserve	0		0	
Fondi riserve in sospensione di imposta	0		0	
Altre	0		0	
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0		0	
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	2.764-		347.541-	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.764-		347.541-	
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO		20.782		20.451
B) FONDO PER RISCHI E ONERI				

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
3) Altri	2.470		0	
TOTALE B) FONDO PER RISCHI E ONERI		2.470		0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		18.541		16.439
D) DEBITI				
1) Obbligazioni				
a) Obbligazioni entro 12 mesi	0		0	
b) Obbligazioni oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 1) Obbligazioni	0		0	
2) Obbligazioni convertibili				
a) Obbligazioni convertibili entro 12 mesi	0		0	
b) Obbligazioni convertibili oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 2) Obbligazioni convertibili	0		0	
3) Debiti verso soci per finanziamenti				
a) Finanziamenti soci entro 12 mesi	0		0	
b) Finanziamento soci oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 3) Debiti verso soci per finanziamenti	0		0	
4) Debiti verso banche				
a) Entro 12 mesi	0		0	
b) Oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 4) Debiti verso banche	0		0	
5) Debiti verso altri finanziatori				
a) Deb. v/altri finanziatori entro 12 mesi	168		0	
b) Deb. V/altri finanziatori oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 5) Debiti verso altri finanziatori	168		0	
6) Acconti				
a) Acconti entro 12 mesi	0		0	
b) Acconti oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 6) Acconti	0		0	
7) Debiti verso fornitori				
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	42.152		7.452	
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 7) Debiti verso fornitori	42.152		7.452	
8) Debiti rappr.da titoli di credito				
a) Entro 12 mesi	0		0	
b) Oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 8) Debiti rappr.da titoli di credito	0		0	
9) Debiti verso imprese controllate				

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
a) Entro 12 mesi	0		0	
b) Oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 9) Debiti verso imprese controllate	0		0	
10) Debiti verso imprese collegate				
a) Entro 12 mesi	0		0	
b) Oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 10) Debiti verso imprese collegate	0		0	
11) Debiti verso controllanti				
a) Entro 12 mesi	0		0	
b) Oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 11) Debiti verso controllanti	0		0	
12) Debiti tributari				
a) Entro 12 mesi	70.805		384.372	
b) Oltre 12 mesi	355.084		0	
TOTALE 12) Debiti tributari	425.889		384.372	
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.				
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	1.503		1.240	
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	1.503		1.240	
14) Altri debiti				
a) Altri debiti entro 12 mesi	184		0	
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0		0	
TOTALE 14) Altri debiti	184		0	
TOTALE D) DEBITI		469.896		393.064
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
Ratei e risconti passivi	2.417		383	
Ratei passivi	1.615		383	
Risconti passivi	802		0	
Risconti pluriennali	0		0	
TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		2.417		383
TOTALE PASSIVO		514.106		430.337

CONTI D' ORDINE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
CONTI D'ORDINE				
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa		0		0
Merci in conto lavorazione	0		0	
Beni presso l'impresa in deposito o comodato	0		0	
Beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0		0	
Altro	0		0	
Sistema improprio impegni assunti in azienda		0		0
Merce da ricevere	0		0	
Merce da consegnare	0		0	
Altro	0		0	
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa		0		0
Fideiussioni	0		0	
a imprese controllate	0		0	
a imprese collegate	0		0	
a imprese controllanti	0		0	
a imprese controllate da controllanti	0		0	
ad altre imprese	0		0	
Avalli	0		0	
a imprese controllate	0		0	
a imprese collegate	0		0	

CONTI D' ORDINE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
a imprese controllanti	0		0	
a imprese controllate da controllanti	0		0	
ad altre imprese	0		0	
Altre garanzie personali	0		0	
a imprese controllate	0		0	
a imprese collegate	0		0	
a imprese controllanti	0		0	
a imprese controllate da controllanti	0		0	
ad altre imprese	0		0	
Garanzie reali	0		0	
a imprese controllate	0		0	
a imprese collegate	0		0	
a imprese controllanti	0		0	
a imprese controllate da controllanti	0		0	
ad altre imprese	0		0	
Altri rischi	0		0	
crediti scontati o ceduti prosolvendo	0		0	
altri	0		0	
Altri conti d'ordine		0		0
TOTALE CONTI D'ORDINE		0		0

CENTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		470.461		488.555
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
a) Rimanenze iniziali	0		0	
b) Rimanenze finali	0		0	
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		214		2.305
a) Vari	214		2.305	
b) Contributi in conto esercizio	0		0	
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE		470.675		490.860
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci		2.579-		3.500-
7) Per servizi		234.087-		267.938-
8) Per godimento di beni di terzi		35.397-		82.271-
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	46.955-		45.097-	
b) Oneri sociali	14.361-		13.488-	
c) Trattamento di fine rapporto	3.499-		3.476-	
d) Trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) Altri costi	0		0	
TOTALE 9) Per il personale		64.815-		62.061-
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	664-		664-	
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.828-		7.257-	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	2.201-		3.099-	
TOTALE 10) Ammortamenti e svalutazioni		8.693-		11.020-
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci		0		0
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		9.699-		16.863-
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE		355.270-		443.653-
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		115.405		47.207

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
TOTALE 15) Proventi da partecipazioni		0		0
16) Altri proventi finanziari				
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0		0	
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0		0	
d) Proventi diversi dai precedenti				
1) Da imprese controllate	0		0	
2) Da imprese collegate	0		0	
3) Da controllanti	0		0	
4) Altri	1.221		1.130	
TOTALE d) Proventi diversi dai precedenti	1.221		1.130	
TOTALE 16) Altri proventi finanziari		1.221		1.130
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) Da imprese controllate	0		0	
b) Da imprese collegate	0		0	
c) Da controllanti	0		0	
d) Altri	3.099-		478-	
TOTALE 17) Interessi e altri oneri finanziari		3.099-		478-
17-bis) Utili e perdite su cambi				
a) Utile su cambi	0		0	
b) Perdite sui cambi	0		0	
TOTALE 17-bis) Utili e perdite su cambi		0		0
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		1.878-		652
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni	0		0	
b) Di immobilizz. finanziarie (non partecipazioni)	0		0	
c) Di titoli iscritti nell'attivo circ.(non part.)	0		0	
TOTALE 18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni	0		0	
b) Di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0		0	
c) Di tit. iscritti nell'att. circol. (non part.)	1.290-		0	
TOTALE 19) Svalutazioni		1.290-		0
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV.		1.290-		0

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
FINANZIARIE				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari				
b) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	3		3	
c) Altri proventi straordinari	2.394		252	
TOTALE 20) Proventi straordinari		2.397		255
21) Oneri straordinari				
3) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	0		0	
4) Varie	79.617-		377.497-	
TOTALE 21) Oneri straordinari		79.617-		377.497-
TOTALE E) PROVENTI E ONERI STRAORDI-		77.220-		377.242-
NARI				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-/+C-/ +D-/+E)		35.017		329.383-
22) Imposte sul reddito dell'esercizio				
a) Imposte correnti	37.781-		18.158-	
b) Imposte differite	0		0	
c) Imposte anticipate	0		0	
d) Proventi (oneri) da trasparenza	0		0	
TOTALE 22) Imposte sul reddito dell'esercizio		37.781-		18.158-
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		2.764-		347.541-

CONSORZIO DEL PORTO DI ALGHERO SOC. CONSORTILE A R.L.

Sede legale ALGHERO, Banchina del porto-Molo Visconti 12

Capitale sociale : 11.500,00 Euro i.v.

Codice Fiscale : 92029730907 Partita IVA : 01722580907

Iscritta presso il Registro Imprese della C.C.I.A.A. di Sassari al n. 92029730907

Repertorio Economico ed Amministrativo C.C.I.A.A. di Sassari al n. 124670

Nota Integrativa al Bilancio D'Esercizio Chiuso al 31 Dicembre 2012

Viene di seguito sottoposto all'esame dell'Assemblea il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

Detto bilancio è stato redatto in conformità alle norme del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del codice civile.

Il bilancio in esame corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla società ed è redatto in conformità agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 c.c., ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis c.c. e ai criteri di valutazione ex art. 2426 c.c.

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., e dalle altre norme vigenti oltre a quanto ritenuto necessario per la rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico, come previsto dall'art. 2423 del codice civile.

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 Dlgs 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 superiori se uguali o superiori a 0,5.

Il bilancio chiuso al 31/12/2012 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Come detto, esso è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove mancanti, e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

- I valori di bilancio dell'esercizio in esame sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente. Si sono effettuate alcune riclassificazioni (si vede la Tab B allegata) tra le immobilizzazioni materiali che, tuttavia, sono non significative ai fini del risultato di bilancio

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO.

I più significativi criteri di valutazione adottati che qui di seguito vengono illustrati, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 C.C., salvo le eccezioni che verranno man mano evidenziate di seguito.

*** Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato sistematicamente ammortizzato in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi pluriennali sono iscritti in bilancio secondo il costo per essi sostenuto e vengono ammortizzati in un periodo di 5 anni a partire dall'esercizio in cui sono stati sostenuti, in relazione all'utilità pluriennale degli stessi.

Le immobilizzazioni finanziarie, riferite in bilancio unicamente alla quota obbligatoria di compartecipazione nel CONAI, Consorzio nazionale imballaggi, sono iscritte secondo il valore di costo sostenuto per l'acquisizione.

*** Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

*** Debiti**

I debiti figurano iscritti al loro valore nominale.

* Trattamento di fine rapporto

Nella voce “Trattamento fine rapporto lavoro subordinato” è stato indicato l’importo calcolato a norma dell’art. 2120 C.C.

* Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio dell’effettiva competenza temporale dell’esercizio. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi, l’entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati 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 criteri applicati nelle rettifiche di valore sono di seguito elencati.

*Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

Per le immobilizzazioni materiali, nell’esercizio in cui il cespite viene acquisito l’ammortamento viene ridotto alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell’esercizio.

* Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate per l’esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

I) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Tale voce è iscritta in bilancio per complessivi € 664, con decremento rispetto al 2011 di € 664.

Per un'analitica esposizione della composizione di tale voce e delle modifiche intervenute, si rimanda alla Tabella A allegata.

II) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio per un valore complessivo di €. 20.733, con incremento rispetto all'anno precedente di €. 5.093.

Il dettaglio della composizione e delle variazioni intervenute è contenuto nella Tab. B.

Si rileva che i valori riportati nella Tab. B alla colonna "riclassificazioni" rappresentano la somma dei valori netti (costo storico meno f.do ammortamento al 31/12/2011) dei singoli cespiti che si è ritenuto, al fine di una rappresentazione più corretta, riclassificare sotto voci differenti.

III) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio per un valore complessivo di €. 5.

Esse sono rappresentate dalla quota obbligatoria di compartecipazione nel CONAI, Consorzio nazionale imballaggi.

Quella nel CONAI non rappresenta una partecipazione di controllo o collegamento ai sensi del codice civile.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO.

STATO PATRIMONIALE.

ATTIVO.

Di seguito riportiamo il dettaglio delle voci dello stato patrimoniale diverse dalle immobilizzazioni.

*** Rimanenze**

In bilancio non sono iscritte rimanenze di magazzino.

*** Crediti**

L'importo totale dei crediti di Euro 94.758 che rileva un decremento complessivo di Euro 4.958 rispetto all'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter, C.C., si specifica che in tale voce non sono ricompresi crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Tale voce è così composta:

- Crediti verso clienti, per intero esigibili entro l'esercizio successivo, €. 11.189, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 41. Il dettaglio della loro composizione è riportato nella tabella che segue:

Cliente Comune di Alghero	€	10.189
Cliente Artemare di Paddeu Bruno	€	1.000

Totale crediti verso clienti	€	11.189

- La voce crediti tributari ammonta ad € 12.500, con decremento rispetto all'esercizio precedente di € 36.466. Tale voce risulta così composta:

Erario C/credito IRAP chiesto a rimborso	€	2.366
Erario c/IVA a credito	€	10.134

Totale crediti tributari	€	12.500

- La voce crediti verso altri ammonta ad € 71.969 e rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 32.682. Tale voce risulta così composta:

Costi anticipati	€	942
Crediti v/fornitori per sconti, abbuoni e premi	€	249
Deposito cauzionale Enel	€	2.856
Debitori diversi	€	67.022
Depositi cauzionali su contratti di locazione (oltre i 12 mesi)	€	900

Totale crediti verso altri	€	71.969

La voce debitori diversi si riferisce unicamente al credito vantato dal Consorzio del porto di Alghero nei confronti del consulente Dott. Renato Giglio in rapporto all'accordo per la definizione del contenzioso anni 1997-1998 stipulato in data 23 novembre 2009 tra il Consorzio del Porto di Alghero e lo stesso consulente e più precisamente:

- € 33.905 si riferiscono alla quota parte del credito in oggetto contabilmente compensata in precedenza con un debito di pari importo del Consorzio verso il Dott. Renato Giglio per prestazioni professionali inerenti alla assistenza contabile e fiscale per le quali si deve ricevere fattura. In considerazione del fatto che non sono state emesse le fatture, si è ritenuto opportuno al fine di una più puntuale rappresentazione della situazione patrimoniale far riemergere tale credito e, contestualmente, in ossequio al principio di prudenza, il debito verso il fornitore Dott. Renato Giglio per le fatture da ricevere.
- € 33.117 si riferiscono al residuo credito.

* Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Esse si riferiscono alla quota detenuta del fondo comune di investimento denominato "F.do Arca cash Plus". Tale quota, in ossequio a quanto stabilito all'art. 2426 n. 9 del C.C., è stata valutata al costo storico di acquisizione, pari ad € 250.000. A fini

informativi si rileva che il valore di presumibile realizzo al 31/12/2012 è di € 264.547.

*** Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide pari a complessive euro 140.382 e sono composte per €. 820 da denaro e valori in cassa e per €. 139.562 da depositi bancari. Nel loro complesso rilevano un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 87.395.

*** Ratei e risconti attivi**

La voce Ratei attivi non è stata movimentata.

La voce Risconti attivi, pari ad € 6.664, rileva un decremento di € 1.807 e la sua composizione è la seguente:

Risconti attivi su fidejussioni	€	154
Risconti attivi su premi assicurativi	€	6.262
Risconti attivi su contratti di assistenza	€	248

Totale Risconti attivi	€	6.664

- PATRIMONIO NETTO E PASSIVO.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto evidenzia un saldo attivo pari ad euro 20.782, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 331. La sua composizione è la seguente:

Capitale sociale	€	11.250
Riserva legale	€	9.449
Riserva straordinaria	€	-
Riserva da sovrapprezzo	€	2.845
Perdita d'esercizio	-€	2.764
Arrotondamenti	€	2

Totale Patrimonio netto	€	20.782

Nel dettaglio, le variazioni intervenute nel patrimonio netto e la sua composizione attuale sono riepilogate nella tabella che segue.

MOVIMENTI INTERVENUTI NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO									
	Cap. sociale	Riserva da sovrapprezzo	Riserve Straordinarie	Riserva legale	Riserve Statutarie	Riserva facoltativa	Arrotondamenti	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio del precedente esercizio	€ 10.500	€ 10.805	-	€ 10.500	€ 234.244	€ 43.489		€ 52.265	€ 361.803
Destinazione degli utili d'esercizio prec.					€ 52.265			-€ 52.265	
G/c Riserva facoltativa a Riserva Statutaria					€ 43.489	-€ 43.489			
Sottoscrizione di capitale sociale	€ 500	€ 5.691							
Arrotondamenti					-€ 4		€ 1		-€ 3
Risultato dell'esercizio corrente								-€ 347.541	-€ 347.541
Alla chiusura dell'esercizio precedente	€ 11.000	€ 16.496	€ -	€ 10.500	€ 329.994	€ -	€ 1	-€ 347.541	€ 20.450
Copertura Perdita d'esercizio prec.		-€ 16.496		-€ 1.051	-€ 329.994			€ 347.541	€ -
Sottoscrizione di capitale sociale	€ 250	€ 2.845							€ 3.095
Arrotondamenti							€ 1		€ 1
Risultato dell'esercizio corrente								-€ 2.764	-€ 2.764
Alla chiusura dell'esercizio in corso	€ 11.250	€ 2.845	€ -	€ 9.449	€ -	€ -	€ 2	-€ 2.764	€ 20.782

Di seguito si riepilogano le poste del patrimonio netto che sono state utilizzate e la modalità del loro utilizzo:

- ° Anno 2012 – si è utilizzata la riserva da sovrapprezzo (per € 16.496), la riserva statutaria (per € 329.994) e la riserva legale (per € 1.051) per coprire la perdita dell'esercizio 2011.
- ° Anno 2011 – non vi sono utilizzi di poste del patrimonio netto.
- ° Anno 2010 – non vi sono utilizzi di poste del patrimonio netto.
- ° Anno 2009 – non vi sono utilizzi di poste del patrimonio netto.

° Anno 2008 – non vi sono utilizzi di poste del patrimonio netto.

La seguente tabella distingue le riserve patrimoniali in ordine alla loro possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

RISERVE DI CAPITALE: UTILIZZABILITA' E DISTRIBUIBILITA'.				
possibilità utilizzo ----->		copertura perdite	aumento capitale	distribuzio ne ai
Riserve di utili:				
Riserva Straordinaria	€ -	si	si	si
Riserva Legale	€ 9.449	si	no	no
Totali	€ 9.449	€ 9.449	€ 9.449	€ 9.449

*Fondi per rischi ed oneri.

Tale posta pari a €. 2.470, rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di pari importo; ciò è dovuto al fatto che si è ritenuto, a partire da quest'anno, al fine di una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società, rilevare tali fondi. Essa è interamente composta dal fondo per ferie e permessi non goduti e relativi contributi previdenziali maturati al 31/12/2012.

*Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato.

Le movimentazioni del suddetto fondo, espresse in unità di euro, sono sintetizzate nella seguente tabella.

Fondo Tfr al 31/12/2011	€ 16.439
Rivalutazioni 2012	€ 543
Indennità maturate 2011	€ 1.739
Contributo Inps FPLD	-€ 117
Imposta sostitutiva rivalutazione Tfr	-€ 63
Anticipazioni anno 2012	€ -
Liquidazione indennità per licenziamenti	€ -

Esistenze al 31/12/2012	€ 18.541

Le esistenze finali del fondo tengono conto del totale delle indennità maturate dal personale dipendente in organico al 31/12/2012.

***Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a € 469.896, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 76.832. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter, C.C., si specifica che in tale voce non sono ricompresi debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Tale voce risulta così composta:

- Debiti v/banche per € 168, unicamente riferiti a debiti verso Carta Si per la gestione della carta di credito;
- Debiti v/fornitori per € 42.152, registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 34.700.

In tale voce l'importo più significativo è il debito verso il Dott. Renato Giglio pari ad € 33.925 per fatture da ricevere prudenzialmente iscritto in attesa della loro emissione, a fronte del quale esistono crediti verso lo stesso per importi superiori come meglio specificato in precedenza in fase di analisi dei crediti.

- Debiti tributari per € 425.913. Tale voce nel suo complesso segna un incremento di € 41.455 rispetto all'esercizio precedente. La composizione di tale voce è la seguente:

Erario c/lres a debito	€ 17.151
Erario c/lrap a debito	€ 2.533
Erario c/rit. Fiscali reddito di lavoro autonomo	€ 809
Erario c/rit. Fiscali reddito lavoro dipendente	€ 512
Erario c/debiti rateizzati (sc. Entro 12 mesi)	€ 49.800
Erario c/debiti rateizzati (sc. Oltre i 12 mesi)	€ 355.084

Totale debiti tributari	€ 425.889

Nello specifico si precisa che il conto "Erario c/debiti rateizzati" è interamente composto dalla rateazione della pretesa erariale iscritta a ruolo con la cartella n. 10220120007027927000, con la separata indicazione della quota parte le cui rate scadranno negli anni 2014 e seguenti.

- I debiti verso istituti previdenziali ammontano a € 1.503; tale voce comprende € 24 per premi INAIL ed € 1.479 per contributi INPS.
- La voce Altri debiti ammonta a € 184.

* Ratei e risconti passivi.

Tale voce che ammonta complessivamente a € 2.417, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 2.034. Essa è così composta:

ratei quattordicesima mens. e contributi maturati al 31/12/2012	€	1.050
ratei su premi assicurativi	€	2
ratei su utenze telefoniche	€	18
ratei gestione cellulare	€	545

Totale Ratei Passivi	€	1.615

risconti passivi su prestazione di servizi	€	802

Totale Risconti Passivi	€	802

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 5, si evidenzia come la nostra società, al 31/12/2012, non possiede alcuna partecipazione, né direttamente né indirettamente, in imprese controllate e/o collegate.

Come detto l'unica partecipazione posseduta è quella nel CONAI, Consorzio nazionale imballaggi.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione			
	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 470.461	€ 488.555	-€ 18.094
05) Altri ricavi e proventi	€ 214	€ 2.305	-€ 2.091
	-----	-----	-----
Totale Valore della Produzione (A)	€ 470.675	€ 490.860	-€ 20.185

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati indicati al netto degli sconti e dei premi concessi e/o maturati sulle stesse.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono per il 83% a “ricavi da stanziali”, per il 2% a “ricavi da mensili” e per il 15% a “ricavi da transito”.

B) Costi della produzione			
	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 2.579	€ 3.500	-€ 921
07) Per servizi	€ 234.087	€ 267.938	-€ 33.851
08) Per godimento di beni di terzi	€ 35.397	€ 82.271	-€ 46.874
09) a) Salari e stipendi	€ 46.955	€ 45.097	€ 1.858
09) b) Oneri sociali	€ 14.361	€ 13.488	€ 873
09) c) Trattamento di fine rapporto	€ 3.499	€ 3.476	€ 23
10) a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 664	€ 664	€ -
10) b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 5.828	€ 7.257	-€ 1.429
10) d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. Liquide	€ 2.201	€ 3.099	-€ 898
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 9.699	€ 16.863	-€ 7.164
14) Oneri diversi di gestione			
	-----	-----	-----
Totale Costo della Produzione (B)	€ 355.270	€ 443.653	-€ 88.383

Costi per merci e per servizi

Il costo per acquisto delle merci e dei materiali di consumo è stato indicato al netto di ogni sconto e premio concesso dai fornitori e ad esso correlati.

Costi per godimento di beni di terzi

Tale voce comprende le seguenti voci:

Affitto locali	€	5.460
Canoni Demaniali	€	29.819
Noleggi autovetture	€	118

Totale costi per il godimento di beni di terzi	€	35.397

Costi del personale

Tale voce si riferisce a tutte le competenze relative al personale dipendente, compresi il costo delle ferie non godute, il rateo di quattordicesima mensilità e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Materiali: le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Immateriali: le quote di ammortamento sono state calcolate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del valore cui si riferiscono.

Variazioni delle rimanenze

In bilancio non sono iscritte giacenze di magazzino.

Oneri diversi di gestione

I costi ricompresi in tale voce sono i seguenti:

Tasse di concessione governative	€	310
Imposta di registro	€	2.940
Diritti C.C.I.A.A.	€	518
Acquisto valori bollati	€	1.389
Multe e sanzioni	€	90
Costi vari indeducibili	€	829
Costi vari	€	39
Liberalità	€	1.000
Imposte di bollo	€	518
Imposte comunali	€	516
Contributi associativi	€	1.550

Totale oneri diversi di gestione	€	9.699

C) Proventi e oneri finanziari.

La composizione dei proventi finanziari è riepilogata nella tabella che segue.

Interessi attivi di c/c bancari	€	1.219
Interessi attivi di mora su crediti v/clienti	€	2

Totale proventi finanziari	€	1.221

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI AI SENSI DELL'ART. 2427 N. 12

Interessi passivi per dilazione imposte	€	3.075
Interessi passivi da ravvedimento	€	24

Totale oneri finanziari	€	3.099

D) Rettifiche di valore attività finanziarie

Tale voce che ammonta ad € 1.290 è composta interamente dalla svalutazione di titoli nell'attivo circolante e, più precisamente, fa riferimento al fondo "Arca cash plus". Secondo quanto stabilito dall'art. 2426 n.9 del c.c. le attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni sono state iscritte in bilancio al costo storico di acquisto in quanto minore del valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

E) Proventi e oneri straordinari.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI" AI SENSI DELL'ART. 2427 C.C., n. 13.

Sopravvenienze attive	€	2.394
Differenze arrot. Bil. Unità di Euro	€	3

Totale proventi straordinari	€	2.397

Sopravvenienze passive	€	79.617

Totale oneri straordinari	€	79.617

Si evidenzia che gli importi più significativi che danno origine alla voce sopravvenienze passive si riferiscono:

- alla rilevazione del residuo costo, pari ad € 64.489, dell'importo iscritto a ruolo e notificato con la cartella n.° 10220120007027927 e non rilevato nel bilancio al 31/12/2011;
- alla rilevazione del costo (pari ad € 10.306) relativo al pagamento della cartella n° 10220090007138366 effettuato in data 26/06/2009 e non correttamente imputato a conto economico a suo tempo.

Imposte sul reddito d'esercizio.

Le imposte di competenza dell'esercizio, espresse in unità di euro, sono così determinate:

Imposte correnti	€ 37.781
IRES	€ 31.888
IRAP	€ 5.893
Imposte differite	€ -
IRES	€ -
IRAP	€ -
Imposte anticipate	€ -
IRES	€ -
IRAP	€ -

Totale	€ 37.781

FISCALITA' DIFFERITA

Non esistono differenze temporanee che hanno originato variazioni sul reddito imponibile e che daranno luogo a minori o maggiori imposte negli esercizi successivi.

ABROGAZIONE DELL'INTERFERENZA FISCALE

Non esistono poste contabili che abbiano richiesto l'abrogazione dell'interferenza fiscale nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001 ed in virtù dell'abrogazione del secondo comma dell'art. 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE (ART. 2427, c. 1, n. 22-bis C.C.)

La società, nell'esercizio in esame, ha posto in essere operazioni con parti correlate che, tuttavia hanno effetti sul bilancio chiuso al 31/12/2012 poco significativi e per cui considerabili scarsamente rilevanti.

Nello specifico si da atto che la società, nell'arco dell'esercizio:

- ha erogato a favore del MA.C.I. Mare Club Italia circolo nautico di Alghero, socio della società consortile, a titolo di erogazione liberale la somma di € 500,00 per l'organizzazione della "Regata Velica 9° trofeo MA.C.I., e la somma di € 500,00 per l'organizzazione della "Regata Velica II° Trofeo MA.C.I riservato alle derive";

Si evidenzia, inoltre, che sono state realizzate operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato delle quali si ritiene comunque opportuno dare notizia pur non essendo necessario secondo quanto stabilito all'art. 2427 n. 22 bis del C.C..

Nello specifico, la società:

- ha realizzato:
 - a) "ricavi da transito" per € 1.009 con il socio Acquatica S.n.c. di Fabrizio Goldoni & C;
 - b) "ricavi da stanziati" per € 3.479 con il socio Comune di Alghero;
 - c) "ricavi da stanziati" per € 9.449 con il socio Yacht Club Alghero.
- ha sostenuto costi per servizi forniteci dal socio Acquatica S.n.c. di Fabrizio Goldoni & C per un totale di € 2.988, di cui per ormeggio imbarcazioni € 2.288 e per lavori subacquei di manutenzione € 700.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Il numero medio dei dipendenti in forza alla società nell'esercizio in corso

(01/01/2012-31/12/2012) è di 2,21 così suddivisi:

- Addetto ai servizi portuali.....1,21
- impiegati 1

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI IN PORTAFOGLIO (ART. 2427-bis C.C.)

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in essere nessuno strumento finanziario derivato.

RISULTATO D'ESERCIZIO ED IMPOSTE

La perdita d'esercizio, espressa in centesimi, ammonta a € 2.764,10:

Utile prima delle imposte	€ 35.016,90
IRES d'esercizio	€ 31.888,00
IRAP d'esercizio	€ 5.893,00

Perdita dell'esercizio	-€ 2.764,10

Si propone di coprire la perdita dell'esercizio con l'utilizzo della riserva da sovrapprezzo.

IMPEGNI e CONTI D'ORDINE

Non si sono verificati accadimenti gestionali che abbiano reso necessaria la rilevazione di conti d'ordine.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 16 del codice civile, si comunica che non sono stati riconosciuti compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente del CdA

Firmato Giancarlo Piras

Tabella A - Immobilizzazioni Immateriali al 31/12/2012

Cespiti	Costo Storico	Rivalutazione		Decremento Per Amm.to		Decremento Per Svalutazione	Nuovi Investimenti	Disinvestimenti	Riclassificazione	Totale
		Es. Corrente	Es. Prec.te	Es. Corrente	Es. Prec.te					
1) Costi D'Impianto e di Ampliamento:							-			-
2) Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità:										-
3) Diritti di Brevetto e di Utilizzazione Dell'Ingegno:										-
4) Concessioni Licenze, Marchi e Diritti Simili:										-
5) Avviamento:								-		-
6) Immobilizzazioni in Corso e Acconti:										-
7) Altre Immobilizzazioni Immateriali:	3.320			664	1.992					664
TOTALI	3.320	-	-	664	1.992	-	-	-	-	664

Tabella B - Immobilizzazioni Materiali al 31/12/2012

Cespiti	Costo Storico	Rivalutazione		Decremento Per Amm.to	Decremento Per Amm.to	Decremento Per Svalutazione es. prec.di	Nuovi Investimenti	Disinvestimenti	Riclassificazione	Totale
		Es. Corrente	Es. Prec.te	Es. Corrente	Es. Prec.te					
1) Terreni e Fabbricati:	1.085			395	537		2.536		800	3.489
2) Impianti e Macchinari:	13.941			1.688	11.373		6.000		463	7.343
3) Attrezzature Industriali e Comm.li:	3.570			624	2.314		2.039			2.671
4) Altri beni:	33.265			3.121	21.997		346		- 1.263	7.230
5) Immobilizzazioni in corso e acconti:										-
TOTALI	51.861	-	-	5.828	36.221	-	10.921	-	-	20.733

VERBALE N. 20 DEL 28/6/2013
Dispositivi delle delibere pubblicati per trenta giorni
dal 28 GIUGNO 2013
(Art. 22 dello Statuto Sportile)

ASSEMBLEA GENERALE

VERBALE N. 20 del 28/06/2013

Deliberazioni

da n. 52 a n. 53

ASSEMBLEA GENERALE

Verbale n. 20 – Riunione del 28 giugno 2013

52) Lettura e approvazione verbale seduta precedente.

53) Bilancio di esercizio al 31.12.2012 – Approvazione.

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI



DELIBERAZIONE DI ASSEMBLEA GENERALE

N° del Reg.52

Data 28.06.2013

OGGETTO: Lettura ed approvazione verbale seduta precedente.

ASSEMBLEA GENERALE

L'anno DUEMILATREDICI il giorno VENTOTTO di GIUGNO alle ore 09.00, presso gli uffici consortili di Sassari, Via Coppino n. 18, si è riunita l'Assemblea Generale del Consorzio.

Alla convocazione di oggi, partecipata ai Signori Consiglieri a norma di statuto, risultano all'appello nominale:

CONSIGLIERI		Pres.	Ass.
Dott.	Franco Borghetto	si	
Sig.	Silvio Alciator	si	
Sig.	Antonio Tanda	si	
Dott.	Giorgio Mele	si	
Sig.	Achille Carlini	si	
	COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI		
Dott.	Roberto Erre - Presidente	si	
Dott.	Laura Boe - Revisore effettivo	si	
rAG.	Mario Pingerna - Revisore effettivo		si

Risultato legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Dott. Franco Borghetto, Presidente del Consorzio.

Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore Generale Dott. Luigi Pulina.

Verbale n. 20 – Riunione del 28/6/ 2013 – Deliberazione n.52

OGGETTO: Lettura ed approvazione verbale seduta precedente.

Il giorno 28 del mese di giugno 2013, alle ore 9,00, si è riunita, a Sassari, negli uffici consortili di Via Coppino n. 18, l'Assemblea Generale del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari.

Sono presenti: il Presidente, Dr. Franco Borghetto, ed i Consiglieri: Sig. Silvio Alciator, Sig. Antonio Tanda, Dr. Giorgio Mele e Sig. Achille Carlini.

E' presente il Dott. Luigi Pulina, Direttore Generale del Consorzio.

Sono presenti il Dott. Roberto Erre, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti e la Dott.ssa Laura Boe, componente del Collegio stesso.

E' assente il Rag. Mario Pingerna, altro componente del Collegio dei Revisori dei Conti.

Svolge le funzioni di segretario verbalizzante il Direttore Generale Dott. Luigi Pulina.

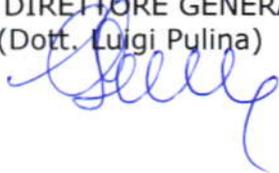
Il Presidente, constatata quindi la validità della riunione, invita i Sigg. Consiglieri ad esprimere parere sul verbale dell'Assemblea Generale n.19 del 13/5/2013, verbale del quale viene data lettura.

Dopo la lettura del sopra detto verbale, l'Assemblea Generale non avendo rilievi od osservazioni da fare, all'unanimità

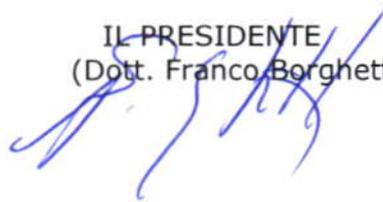
DELIBERA

di approvare il verbale n. 19 relativo alla riunione del 13 maggio 2013.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Luigi Pulina)



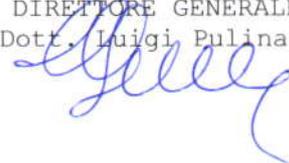
IL PRESIDENTE
(Dott. Franco Borghetto)



La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione nell'apposito Albo, da oggi sino al **27 Luglio 2013** ai sensi e per gli effetti del 2° comma dell'art. 32 dello Statuto Consortile approvato, - su conforme deliberazione della Giunta Regionale -, con Decreto dell'Assessore Regionale dell'Industria n.618 del 22.09.1999.

Li, **28 Giugno 2013**

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Luigi Pulina)



CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI



DELIBERAZIONE DI ASSEMBLEA GENERALE

N° del Reg.53

Data 28.06.2013

OGGETTO: Bilancio di esercizio al 31.12.2012 - Approvazione.

ASSEMBLEA GENERALE

L'anno DUEMILATREDICI il giorno VENTOTTO di GIUGNO alle ore 09.00, presso gli uffici consortili di Sassari, Via Coppino n. 18, si è riunita l'Assemblea Generale del Consorzio.

Alla convocazione di oggi, partecipata ai Signori Consiglieri a norma di statuto, risultano all'appello nominale:

CONSIGLIERI		Pres.	Ass.
Dott.	Franco Borghetto	si	
Sig.	Silvio Alciator	si	
Sig.	Antonio Tanda	si	
Dott.	Giorgio Mele	si	
Sig.	Achille Carlini	si	
	COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI		
Dott.	Roberto Erre - Presidente	si	
Dott.	Laura Boe - Revisore effettivo	si	
rAG.	Mario Pingerna - Revisore effettivo		si

Risultato legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Dott. Franco Borghetto, Presidente del Consorzio.

Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore Generale Dott. Luigi Pulina.

Verbale n. 20 – Riunione del 28 giugno 2013 – Deliberazione n. 53

OGGETTO: Bilancio di esercizio al 31.12.2012 – Approvazione.

L'ASSEMBLEA GENERALE

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 473 del 11/6/2013 con la quale è stato approvato lo schema di Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2012 da sottoporre alla approvazione dell'Assemblea Generale;

ATTESO che, nel corso dell'esame dello schema di Bilancio di Esercizio 2012 da parte del Collegio dei Revisori dei Conti con l'assistenza del Servizio Ragioneria del Consorzio, sono state apportate alcune modifiche alle risultanze finali di alcune poste del Bilancio di Esercizio 2012;

VISTO lo schema di Bilancio di Esercizio 2012 nella sua formulazione definitiva;

VISTA la Relazione predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti sul documento in discussione, relazione che viene allegata alla presente deliberazione quale sua parte integrante e sostanziale e della quale dà lettura il Presidente del Collegio;

Conclusa la discussione, con alcuni interventi da parte dei componenti dell'Assemblea Generale,

Visto il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2012 ed i suoi allegati;

SENTITO il parere favorevole del Direttore Generale;

all'unanimità,

DELIBERA

1) di approvare il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 secondo l'allegato schema, che presenta le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-----
B) Immobilizzazioni	85.500.893
C) Attivo circolante	22.047.681
D) Ratei e risconti	538.928

TOTALE	108.087.502
Conti d'ordine	21.703.992
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	9.858.734
B) Fondi per rischi e oneri	2.477.581
C) Trattamento fine rapporto di lavoro	793.930

subordinato	
D) Debiti	94.957.144
E) Ratei e risconti	113

TOTALE	108.087.502
Conti d'ordine	21.703.992

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	12.168.554
B) Costi della produzione	11.348.954
DIFFERENZA	819.600
C) Proventi e oneri finanziari	(94.734)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(112.800)
E) Proventi e oneri straordinari	(87.913)
UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	524.153
F) Imposte sull'esercizio	268.152
UTILE DELL'ESERCIZIO	256.001

2) di approvare la allegata "Nota integrativa al Bilancio" per l'esercizio chiuso al 31/12/2012";

3) di approvare la allegata "Relazione sulla gestione al 31/12/2012".

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Luigi Pulina

IL PRESIDENTE

Dr. Franco Borghetto

La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione nell'apposito Albo, da oggi sino al **27 Luglio 2013** ai sensi e per gli effetti del 2° comma dell'art. 32 dello Statuto Consortile approvato, - su conforme deliberazione della Giunta Regionale -, con Decreto dell'Assessore Regionale dell'Industria n.618 del 22.09.1999.

Li, **28 Giugno 2013**

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Luigi Pulina)

Consorzio Industriale Provinciale
di Sassari

Via Michele Coppino 18 -
Centro Direzionale "Cortasantamaria"
07100 Sassari



Bilancio e relazioni

al 31 dicembre 2012

Parte integrante e sostanziale della
delibera A.G. N° 53 del 28-5-2013

Il Direttore Generale
(Dott. Luigi Pulina)

Il Direttore Generale
(Dr. Luigi Pulina)

Il Presidente

(Dr. Franco Borghetto)

Approvato con delibera del A.G. n° 53 del 28-06-2013

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
Centro direzionale "Cortesantamaria"

07100 SASSARI (SS)

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012

Premessa

Il Bilancio di Esercizio relativo al 2012 che viene proposto all'esame ed approvazione dell'Assemblea Generale del Consorzio fornisce un quadro del lavoro svolto nel 2012, insieme ad alcuni elementi dei cambiamenti che hanno interessato la realtà industriale del Nord Ovest della Sardegna negli ultimi anni e che incidono significativamente sulla programmazione consortile relativa all'anno 2013, già illustrata nella Relazione di accompagnamento al Piano Finanziario 2013, che si ritiene utile riproporre, aggiornandola, nella parte relativa alla illustrazione della situazione generale del nostro territorio, nel cui contesto opera questo Consorzio.

I cambiamenti di cui si è fatto prima cenno si inseriscono in un contesto di gravissima crisi economica che si è abbattuta sul nostro Paese negli ultimi anni e che ha assunto caratteristiche drammatiche nella nostra Regione, segnata come tutto il Sud dell'Italia dai noti problemi di deindustrializzazione e di ristagno dell'economia, con un progressivo aumento della disoccupazione, soprattutto quella giovanile e femminile.

Nel nostro contesto industriale di riferimento, il fenomeno più preoccupante è dato dallo smantellamento dell'industria petrolchimica nel polo industriale di Porto Torres.

Già dal 2011 si era assistito alla fermata del cuore dell'industria petrolchimica, l'impianto di produzione di etilene, a cui si è accompagnata la chiusura degli impianti Viniyls di produzione del PVC per il quale ancora non si è trovata una proposta di riavvio.

La speranza, seppur parziale, di ripresa del comparto industriale è attualmente rappresentata dal progetto della chimica verde che, almeno dal punto di vista programmatico, dovrebbe confermare la presenza del gruppo ENI a Porto Torres, non solo per le attività di bonifica ma anche per le produzioni chimiche.

Infatti nell'aprile dell'anno 2011 è stato firmato il "Protocollo di Intesa per la chimica verde a Porto Torres" tra il Gruppo Eni, da una parte, e da Governo, Regione Sarda, Provincia di Sassari, Comuni di Sassari, Porto Torres e Alghero e Organizzazioni Sindacali, dall'altra, con il dichiarato obiettivo (art.2 del Protocollo) di "favorire la riconversione industriale del sito petrolchimico di Porto Torres in un polo di produzione di monomeri-bio, bio plastiche, bio-lubrificanti, additivi per gomme ed elastomeri nonché di cogenerazione da bio masse".

Lo stesso Protocollo prevede che contestualmente all'avvio delle procedure autorizzative per l'avvio del cosiddetto progetto di Chimica Verde, la cui

realizzazione si svilupperà in tre fasi nel corso del periodo 2011-2016, il Gruppo ENI proceda prima alla fermata e poi alla chiusura degli impianti sinora esistenti di produzione di etilene, aromatici, polietilene, cioè di tutti gli impianti eccetto di quello di produzione di gomme.

Matrica Spa, è la new co., creata appositamente da Eni e dalla società Novamont per la gestione del progetto di chimica verde, che nelle intenzioni dei proponenti si candida ad essere il primo e il più grande impianto in Italia di chimica da materie prime rinnovabili, che dovrebbe tracciare una nuova era per la chimica italiana e candidare il sito turritano a diventare il polo verde più grande d'Europa.

Contestualmente all'avvio del progetto per la chimica verde, Eni attraverso la sua società Syndial Spa ha avviato nel 2012 i progetti di bonifica nel sito industriale di Porto Torres, assolvendo ad un preciso obbligo di legge generando l'aspettativa di effetti positivi sul debole tessuto economico territoriale, offrendo sia lavoro per le imprese del territorio impegnate direttamente nelle bonifiche, che terreni industriali disponibili per nuovi insediamenti produttivi nell'agglomerato industriale di Porto Torres.

Anche il Polo Energetico costituito principalmente dalle quattro centrali termoelettriche di EON attraversa una fase di incertezza che sinora non ha permesso l'avvio della costruzione del nuovo gruppo (già autorizzato) da 410 MW e la contestuale demolizione dei vecchi e obsoleti gruppi 1 e 2 che marciano in regime di deroga.

Mentre si può dire concluso l'attuazione dell'investimento nel settore delle energie alternative con l'installazione da parte della società EON Renewables dei campi fotovoltaici convenzionati.

La delibera della Giunta Regionale (delibera n° 27/16 del 1/6/2011) che innova le linee guida per l'autorizzazione e l'installazione di impianti fotovoltaici sul tema, tra l'altro incrementa del 10% le aree disponibili nei nostri siti per l'insediamento di impianti fotovoltaici, può dare sicuramente impulso allo sviluppo di nuove iniziative imprenditoriali, e tuttavia contemporaneamente impone agli Enti Locali e al Consorzio l'esigenza di una valutazione attenta sulla reale necessità di sacrificare a questo tipo di iniziative una così consistente porzione di territorio che, nel caso del sito industriale di Porto Torres, è già gravato da una compromissione importante sotto il profilo ambientale, tenuto conto che quasi l'80% delle aree dell'agglomerato sono ricomprese all'interno del S.I.N. (Sito di Interesse Nazionale per le Bonifiche) con conseguente necessità di sottoporre tali aree ad un procedimento che - nella sua complessità, articolandosi in predisposizione e approvazione dei piani di caratterizzazione, messa in sicurezza di emergenza e eventuale bonifica delle aree - presenta sicuramente tempi medio-lunghi per il suo completo espletamento.

Il Consorzio ha attivato nel 2012 un intervento diretto nel settore allo scopo di assicurare reali ed effettive positive ricadute sul contesto economico imprenditoriale, intervento che tuttavia è ancora in corso di definizione in considerazione della mutata normativa sul .c.d. "conto energia" intervenuta nel c.a. 2012.

Analogamente è allo studio l'ipotesi di installazione con procedura di gara di un contenuto numero di pale eoliche nella parte non infrastrutturata dei siti di Porto Torres e Truncu Reale. L'idea progetto è ancora alla fase di esame tecnico per valutarne la fattibilità in relazione all'impatto e alla remunerazione.

Quanto sopra, rappresenta una breve panoramica di alcuni tra i principali problemi che il territorio del Nord Ovest della Sardegna - nel quale ricadono gli agglomerati industriali gestiti da questo Ente - deve affrontare e risolvere per poter offrire alla

provincia di Sassari una prospettiva di sviluppo nei prossimi anni che invogli le imprese ad insediarsi in questo territorio.

In questo contesto, gli obiettivi principali che il Consorzio Industriale Provinciale di Sassari si è proposto di perseguire e raggiungere nell'esercizio 2012 e che costituiranno altresì l'indirizzo da perseguire nel 2013, sono i seguenti, fermo restando che questa elencazione deve intendersi non esaustiva ma puramente indicativa:

- 1) completamento delle infrastrutture degli agglomerati industriali di Porto Torres – Sassari (Truncu Reale) ed Alghero (San Marco);
- 2) potenziamento delle strutture e dei servizi ambientali consortili;
- 3) convenzione con il Ministero dell'Ambiente in attuazione dell' "Accordo di programma" per le bonifiche nel S.I.N. di Porto Torres – Appalto dei lavori di esecuzione delle caratterizzazioni;
- 4) progetto di "Marketing territoriale" per l'attrazione di nuovi investimenti nelle aree industriali consortili;
- 5) collaborazione tra il Consorzio e l'Università di Sassari nel settore ambientale e dell'assistenza alle imprese;
- 6) collaborazione con R.A.S, EE.LL. per i Progetti di Sviluppo Locale nell'area di crisi di Porto Torres", Delibera n. 33/42 del 31/07/2012 – impegno di spesa di € 65.000.000;
- 7) incubatore per nuove imprese a Porto Torres: gestione diretta del consorzio;
- 8) servizi logistici alle imprese operanti nel porto industriale di Porto Torres (mezzi portuali, capannone per ricovero mezzi e accoglimento merci, centro intermodale);
- 9) progettazione e successiva realizzazione strada di collegamento tra l'agglomerato industriale di Alghero (San Marco) e l'aeroporto di Alghero - Fertilia;
- 10) infrastrutturazione secondaria nell'agglomerato industriale di Sassari (Truncu Reale);
- 11) Finanziamento di euro 587.500 per la realizzazione della videosorveglianza, recinzione e lavori stradali negli agglomerati industriali di Alghero - San Marco e Sassari – Truncu Reale.

Le iniziative e i programmi perseguiti nel 2012, sinteticamente sopraindicati, che questa Amministrazione si propone di continuare a sviluppare e portare avanti nel corso del prossimo esercizio finanziario 2013 vengono successivamente illustrati in forma più dettagliata.

Ma prima di procedere alla illustrazione degli obiettivi, in parte già portati avanti nell'anno 2012 e da perseguire e sviluppare nel 2013, il Consiglio di Amministrazione ritiene non solo opportuno ma doveroso richiamare l'attenzione sul nuovo contesto industriale e sulle nuove condizioni in cui il Consorzio si è trovato ad operare e continuerà ad interagire nei prossimi anni.

In premessa abbiamo richiamato la firma del protocollo di intesa con l'avvio del progetto di nuova chimica verde e la chiusura degli attuali impianti.

In attesa del nuovo investimento la cui entrata in attività è prevista a regime del 2016/2017, nell'immediato si scaricano anche sulle attività consortili, e quindi sul bilancio del Consorzio, le conseguenze negative della chiusura degli impianti.

Polimeri Europa ha già operato fino al 2012 una riduzione complessiva del 40% degli apporti al nostro depuratore.

Si è aperta per il Consorzio, quindi, una fase nuova, non ordinaria e non brevissima, che impone una riorganizzazione della nostra presenza nel sito di Porto Torres.

Infatti lo smantellamento dell'apparato industriale sinora esistente, e in attesa che uno nuovo si realizzi, pone in seria discussione gli attuali assetti dei servizi, soprattutto di quelli ambientali, resi dal Consorzio.

Si è posto quindi un problema che il Consorzio sta affrontando con un disegno strategico che persegue la continuità dei livelli di attività e di occupazione e di equilibrio di bilancio.

Vogliamo assicurare che il C.d.A. è già impegnato a dotarsi di un progetto strategico adeguato all'obbiettivo appena enunciato. In particolare intendiamo operare per rafforzare il nostro ruolo di erogatore di servizi qualificati all'impresa proponendoci anche come gestori di servizi e impianti operativi di bonifica delle acque sotterranee e anche di depurazione di reflui civili.

Su questi temi è stato condiviso con gli Enti soci un programma di lavoro che prevede una stretta collaborazione con i soggetti privati impegnati nelle operazioni di bonifica del SIN.

Di seguito si espone il dettaglio del lavoro impostato e portato avanti dal Consorzio nell'anno 2012 ed i cui risultati si vedranno in parte già nel corrente anno 2013 e nei successivi esercizi.

1) COMPLETAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DEGLI AGGLOMERATI INDUSTRIALI DI PORTO TORRES – SASSARI (TRUNCU REALE) E ALGHERO (SAN MARCO).

Come già precisato in occasione della presentazione dei Bilanci di Previsione del 2010, 2011, 2012 e 2013 il Consorzio ha ritenuto opportuno utilizzare le economie rinvenienti da precedenti progetti di opere infrastrutturali, già collaudati, per predisporre – così come previsto dalla normativa regionale in materia – il completamento delle opere medesime con progetti che assicurino la piena operatività delle opere infrastrutturali esistenti e/o il loro completamento.

Tali intendimenti sono stati formalizzati con apposita delibera del C.d.A. adottata nel mese di giugno 2009, prevedendo l'utilizzo delle economie per la realizzazione delle opere di completamento indicate nella delibera sopracitata.

Altre opere sono state oggetto di ulteriori provvedimenti deliberativi adottati nei successivi anni 2010 – 2011, con lavori che sono attualmente in corso di esecuzione.

Il Consorzio, pur con la scarsa disponibilità di fondi, tenuto conto che in questi ultimi anni il flusso di finanziamenti pubblici per le opere infrastrutturali si è notevolmente ridotto a causa della grave crisi economica, intende perseguire l'obiettivo di un incremento delle infrastrutture primarie e secondarie presenti negli agglomerati industriali consortili di Porto Torres, Sassari – Truncu Reale e Alghero – San Marco, migliorando e potenziando quelle già esistenti.

In tal senso, in esito all'ultimo finanziamento disposto dalla Giunta Regionale per la realizzazione di infrastrutture nell'agglomerato industriale di Porto Torres – pari a € 1.860.000,00 – il decreto di finanziamento è stato emesso nel mese di luglio 2012, ed è in corso di predisposizione il relativo progetto esecutivo che prevederà il

potenziamento del sistema infrastrutturale dell'agglomerato industriale di Porto Torres.

2) POTENZIAMENTO DELLE STRUTTURE E DEI SERVIZI AMBIENTALI CONSORTILI.

Le strutture ambientali consortili (depuratore di Porto Torres, impianto di essiccamento fanghi di Porto Torres, depuratore di Alghero (San Marco) e discarica di Barrabò (P. Torres) costituiscono l'insieme del Sistema impiantistico ambientale che consente a questo Consorzio di svolgere un importante ruolo a servizio del territorio e delle comunità locali nell'importante settore dell'ambiente.

Il Consorzio nel corso di questi ultimi anni, si è attivato per potenziare e migliorare la funzionalità di tali strutture, diversificando l'offerta.

In questa ottica le iniziative già intraprese negli anni passati ed in parte nel 2012 e che si intendono portare avanti anche nel corso dell'esercizio finanziario 2013, sono le seguenti:

Syndial – Variante al Progetto di Bonifica della Falda - Accordo di collaborazione con CIP

Con Decreto Ministeriale prot. 0000167 del 28/10/2011 è stato autorizzato in via provvisoria, dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (MATTM), il Progetto operativo di bonifica della falda del sito di Porto Torres di proprietà di Syndial S.p.A. (Syndial), che prevede interventi sulla falda e la realizzazione di un impianto di trattamento acque di falda (ITAF).

Il Consorzio Industriale Provinciale di Sassari (CIPS), proprietario di un impianto di trattamento acque consortile, attualmente operante ad una portata minore rispetto alla capacità massima autorizzata a causa dei diminuiti apporti del sito industriale, ha chiesto a Syndial di valutare la possibilità di inviare tutte le acque di falda generate durante le attività di bonifica direttamente all'impianto consortile, in alternativa alla realizzazione del nuovo impianto ITAF e di valutare la fattibilità di questa soluzione in confronto a quella prevista dal POB approvato.

Syndial ha aderito alla richiesta del Consorzio, valutando positivamente la nuova opportunità che consente la gestione integrata del ciclo delle acque di depurazione coniugando efficienza, rigore normativo ed obiettivi di qualità finale dell'acqua e di impatto complessivo ambientale minimo con una infrastrutturazione impiantistica completa, permanente, flessibile e sicura.

Il progetto di variante denominato "Syndial S.p.A. – Studio di pre-fattibilità per le modifiche da apportare all'impianto di depurazione consortile esistente ai fini del trattamento delle acque individuate nel progetto operativo di Bonifica del sito di Porto Torres" è stato presentato al MATTM in data 13/07/2012.

E' indubbio che la realizzazione del progetto in questione riveste importanza strategica per il Consorzio che:

si doterà, senza sopportarne gli oneri di finanziamento, di una infrastruttura moderna, completa, aggiornata alle migliori tecnologie elevando la capacità del trattamento biologico e in grado di rispondere a qualunque esigenza di bonifica di acque consentirà il superamento della attuale fase di criticità economica attraverso la stipula di un contratto di gestione di lungo periodo.

Attualmente è in corso l'esame del progetto di variante presentato da SYNDIAL SpA al Ministero dell'Ambiente e si è in attesa delle decisioni che saranno assunte in merito dalla conferenza decisoria.

Depuratore consortile di Porto Torres – Studio di fattibilità per il collegamento con la centrale termoelettrica di fiume santo

Il Consorzio ha predisposto un progetto che prevede – attraverso la realizzazione di una condotta, formata da tre tubazioni – il conferimento dei reflui dalla centrale di Fiume Santo al depuratore consortile di P. Torres, come altresì la fornitura da parte del Consorzio alla termo centrale di acqua grezza depurata.

Lo studio di fattibilità, redatto nel corso dell'anno 2010, prevede una spesa complessiva di circa 6 milioni di euro.

La realizzazione dell'opera è subordinata alla sottoscrizione di una apposita convenzione tra il Consorzio e la società EON che dovrà provvedere la ripartizione degli oneri di costruzione della condotta e i tempi di durata della convenzione stessa, attraverso i quali EON si impegna a conferire i reflui al nostro depuratore, assicurando in tal modo la remuneratività dell'opera.

Occorre evidenziare che qualora si pervenga a tale accordo, lo stesso risulterebbe di grande rilevanza sia per gli aspetti di tutela dell'ambiente sia per un sempre più ottimale utilizzo del depuratore consortile di Porto Torres che, alla data attuale risulta ancora sotto-utilizzato.

La valenza strategica di questo progetto – tenuto conto del notevole impatto che avrebbe sulla tutela e salvaguardia dell'ambiente, nonché il servizio che svolgerebbe a favore di tutto il territorio con il riuso dell'acqua depurata della centrale di Fiume Santo, contribuendo ad offrire un grande risparmio di acqua potabile non più necessaria per la centrale – ha fatto sì che il Consorzio abbia ritenuto opportuno sottoporre tale progetto alla valutazione della Regione, col fine di conseguire anche un pubblico finanziamento, da accompagnarsi al cofinanziamento di EON e del Consorzio.

Questo progetto potrebbe diventare un elemento di primaria importanza nella programmazione delle iniziative nell'area di crisi di Porto Torres e in tale direzione il Consorzio intende promuovere le iniziative necessarie.

Depuratore consortile di Alghero – San Marco – Potenziamento struttura-

Il Consorzio ha approvato un progetto che prevede il potenziamento delle strutture del depuratore di Alghero San Marco con la previsione di recupero dei reflui in uscita dall'impianto di depurazione e il loro utilizzo nelle rete idrica industriale consortile a favore delle imprese industriali che ne hanno necessità per i loro processi produttivi.

Nel contesto è stato anche realizzato un piccolo impianto fotovoltaico a servizio della struttura.

A tale scopo, il Consorzio utilizza un finanziamento regionale dell'importo di euro 342.111,05 derivante da economie di un precedente lavoro sullo stesso depuratore.

L'affidamento dei lavori, a seguito di espletamento della gara d'appalto è intervenuto nel mese di Novembre 2011, mentre l'esecuzione dell'opera iniziata nel 2012, è in corso di ultimazione nel corrente anno.

Discarica di Barrabò

Nel 2008, il Consorzio ha affidato l'incarico di predisporre il progetto per l'ampliamento della discarica consortile di Barrabò (Porto Torres).

L'esigenza di ampliare la discarica – atteso che a seguito della acquisizione delle relative aree di pertinenza nel marzo 2008 ne ha creato i presupposti – nasce dalla considerazione che occorre che questo Ente programmi con un certo anticipo, rispetto alla data prevista per la saturazione del sito attualmente attivo (3 – 5 anni), l'ampliamento della discarica al fine di offrire a tutto il territorio della Provincia di Sassari un servizio di cui si sente una grande necessità, tenuto conto del forte interesse che il tema della difesa dell'Ambiente ormai riveste per la comunità locale. Il Progetto definitivo per l'ampliamento della discarica – comprendente anche gli interventi necessari per la chiusura della discarica in servizio, al termine del suo ciclo di vita – è stato approvato dall'Amministrazione Consortile con deliberazione del C.d.A. n° 208 del 12/4/2010.

La previsione di spesa risultante dal quadro economico è di oltre 8 milioni di euro. Nei prossimi esercizi il Consorzio adotterà i provvedimenti necessari per reperire le risorse finanziarie per il finanziamento dell'opera tenuto conto che il progetto – per ricevere le approvazioni definitive – avrà ancora necessità di circa un biennio per la indizione della gara di appalto. Il progetto è stato trasmesso alla Regione Autonoma della Sardegna e agli altri Enti interessati per l'esame e valutazione finalizzata alla sua approvazione definitiva. Sono attualmente in corso le procedure previste dalla normativa per la sua approvazione, atteso che la stessa potrebbe intervenire nel corso del 2013 dopo l'approvazione, intervenuta a fine del 2012, da parte della Regione, del Piano Regionale dei Rifiuti.

3) CONVENZIONE CON IL MINISTERO DELL'AMBIENTE IN ATTUAZIONE DELL' "ACCORDO DI PROGRAMMA" PER LE BONIFICHE NEL S.I.N. DI PORTO TORRES - APPALTO DEI LAVORI DI ESECUZIONE DELLE CARATTERIZZAZIONI.

Come già precisato nella relazione del Piano Finanziario 2013, nel mese di settembre 2009 è stato sottoscritto presso il Ministero dell'Ambiente un " Accordo di Programma " tra lo stesso Ministero, la Regione Sardegna, la Provincia di Sassari, il Comune di Sassari, il Comune di Porto Torres e il Consorzio Industriale Provinciale di Sassari che disciplina, tra l'altro, l'erogazione e l'utilizzo di risorse statali e regionali per l'effettuazione della caratterizzazione e bonifiche nelle aree pubbliche dell'agglomerato industriale di Porto Torres.

L'accordo di programma assume particolare importanza e rilevanza per il nostro territorio in quanto affida al Consorzio, quale soggetto attuatore, il compito di predisporre e attuare il Piano di Caratterizzazione per le aree pubbliche e per quelle libere ricadenti nel S.I.N. di Porto Torres, ubicato al di fuori del Petrolchimico.

L'accordo di Programma è diventato operativo a seguito della sottoscrizione della apposita convenzione tra il Ministero, la Regione e i soggetti attuatori, avvenuta a Roma il 14 marzo 2012.

E' importante sottolineare che Comune di Porto Torres e Consorzio confidano che con la presentazione al Ministero dell'Ambiente dei dati relativi alla caratterizzazione delle aree pubbliche – svolti sia dal Consorzio sia dalla Regione Sardegna – si possa conseguire dal Ministero dell'Ambiente un provvedimento di svincolo anche di quelle aree di proprietà privata che, ubicate in posizione limitrofa rispetto a quelle pubbliche, presentino dati che possano ragionevolmente portare alla conclusione che le stesse sono prive di inquinamento, fermo restando le problematiche sulle falde sotterranee.

Riteniamo di dover sottolineare con soddisfazione che in quest'opera è stata essenziale la qualificata e costante assistenza del Dipartimento di Geologia

dell'Università di Cagliari, nella persona del Prof. Grosso, con il quale ci siamo convenzionati.

Lo svincolo delle procedure di caratterizzazione delle aree di proprietà privata che abbiano le caratteristiche suindicate verrebbe incontro alle esigenze delle piccole e medie aziende che lamentano il costo eccessivo di tali studi e delle successive procedure di bonifica, liberando in tal modo una consistente quantità di aree che potranno essere restituite all'imprenditorialità per la realizzazione di progetti di insediamento.

A seguito del Decreto di accreditamento dell'acconto delle somme previste in convenzione, emesso dall'Ass.to Reg.le dell'Ambiente lo scorso ottobre 2012, sono in corso di esame presso l'ARPAS i Piani di indagine, attuativi dei Piani di caratterizzazione, che costituiranno gli elaborati per l'indizione della gara d'appalto che si prevede di bandire nei prossimi mesi.

4) PROGETTO DI "MARKETING TERRITORIALE" PER L'ATTRAZIONE DI NUOVI INVESTIMENTI NELLE AREE INDUSTRIALI CONSORTILI.

Come accennato in premessa, la grave crisi economica che colpisce in modo particolare il Nord-Ovest della Sardegna è oggetto di un continuo dibattito tra la Regione e gli Enti Locali. Inoltre, tale situazione ha preoccupato e preoccupa notevolmente anche il Consorzio che sta svolgendo una azione di piena partecipazione a tutte le iniziative che vengono poste in essere per affrontare tale problematica e cercare di sostenere soluzioni volte a salvaguardare gli impianti del polo petrolchimico di Porto Torres.

Anche in considerazione di tale crisi l'Amministrazione consortile ha varato negli anni scorsi un progetto di "Marketing territoriale" volto a creare le condizioni per attrarre nuovi investimenti nelle aree industriali consortili provenienti sia dal resto d'Italia e dai paesi europei ed extraeuropei.

Dando attuazione alle attività previste nel Piano, il Consorzio ha operato per migliorare i servizi e le infrastrutture del sito, riorganizzando la struttura interna e gli strumenti di comunicazione sia in stampa che in video per migliorare e qualificare la comunicazione esterna.

5) COLLABORAZIONE TRA IL CONSORZIO E L'UNIVERSITÀ DI SASSARI NEL SETTORE AMBIENTALE E DELL' ASSISTENZA ALLE IMPRESE .

Tra il CIPS e l'Università di Sassari è stata attivata una proficua collaborazione, imperniata inizialmente nella partecipazione ad un c.d. " Gruppo della chimica ", che ha visto la presenza di docenti e ricercatori universitari, rappresentanti del Consorzio e dell'Associazione Industriali.

L'Università di Sassari ha offerto la propria collaborazione a fornire consulenza scientifica per la gestione dei progetti di caratterizzazione e bonifica delle aree pubbliche inserite nel S.I.N. di Porto Torres.

E' stato raggiunto un accordo nell'anno 2012 con la Facoltà di Economia per la comune messa in rete dei servizi alle imprese di logistica e di assistenza consulenziale, nei settori del Marketing, della predisposizione dei documenti di bilancio, della redazione di progetti e business plan rivolti con particolare attenzione agli spin off e alle micro imprese.

6) COLLABORAZIONE CON R.A.S. EE.LL. PROGETTI DI SVILUPPO LOCALE NELL'AREA DI CRISI DI PORTO TORRES", DELIBERA N. 33/42 DEL 31/07/2012 – IMPEGNO DI SPESA DI € 65.000.000;

Con la deliberazione n. 33/42 del 31/07/2012, la Giunta regionale ha messo a disposizione per l'Area di crisi di Porto Torres un finanziamento complessivo di 65 milioni euro. La decisione della Regione è il frutto del lavoro scaturito da una serie di incontri di tavoli tecnici con gli Enti Locali, le associazioni di categoria e i sindacati che hanno analizzato le criticità del territorio e individuato le linee di intervento. Ai predetti tavoli tecnici ha partecipato attivamente anche il nostro ente, rappresentando la situazione delle imprese insediate negli agglomerati industriali consortili e rappresentando alcune proposte volte a favorire nuovi insediamenti.

La finalità del PFSL (Progetto di Filiera e Sviluppo Locale) nell'area di Crisi Sassari – Alghero – Porto Torres è “ quella di innescare un nuovo processo di sviluppo attraverso un approccio integrato, promuovendo la realizzazione di una pluralità di azioni che, in base all'analisi della realtà territoriale di riferimento, possano intervenire sia per contrastare gli effetti prodotti dalla crisi ed i fattori di svantaggio territoriale sia sui fattori in grado di condizionare il rafforzamento e lo sviluppo di specifiche filiere ”.

I tavoli tecnici che si sono svolti nel corso del 2012 hanno inoltre individuato le priorità dei settori da sostenere, come l'agroalimentare, la *green economy*, la *blue economy* (legata alle attività della nautica e ai servizi di assistenza al turismo), nonché il sostegno alle imprese nella fase di passaggio dalla chimica tradizionale alla chimica verde.

E' stato inoltre posto l'accento sulla necessità di favorire l'offerta turistica del territorio, valorizzando in particolare l'isola dell'Asinara e l'area retroporto.

In questo contesto generale di proposte avanzate dai soggetti istituzionali sui diversi tavoli tecnici, il Consorzio ha svolto, come accennato prima, il proprio ruolo formulando, con apposite schede inviate alla Regione Sardegna, le seguenti proposte:

- alcuni interventi infrastrutturali quali la progettazione definitiva e la realizzazione della rete del gas e della fibra ottica, al fine di assicurare alle imprese insediate il superamento dei gap infrastrutturali, dovuti ai notevoli costi energetici e alle difficoltà di collegamento con la rete internet.

Questa proposta ha ottenuto un favorevole accoglimento e ha comportato il riconoscimento di un impegno di spesa di 6.000.000 di euro;

Il Consorzio presenterà appositi/specifici progetti volti a partecipare all'attivazione delle due iniziative di cui trattasi.

Non si può non rimarcare la lentezza con cui un intervento per sua natura (azioni di contrasto alla crisi occupazionale) straordinaria ed urgente viene invece attuata:

I Bandi per gli aiuti alle imprese sono stati pubblicati solo nel corso del mese di maggio di quest'anno, mentre per le previste opere infrastrutturali, comprese quindi quelle nei nostri siti, ancora ad oggi nulla è stato fatto.

7) INCUBATORE PER NUOVE IMPRESE A PORTO TORRES: GESTIONE DIRETTA DEL CONSORZIO.

A conclusione di una lunga e non facile trattativa il Consorzio ha sottoscritto una Convenzione con Invitalia e con Sviluppo Italia Sardegna (in liquidazione), che consente al CIPS di gestire a partire dal mese di luglio 2012 una struttura di straordinaria importanza per l'attrazione di nuovi insediamenti nel polo industriale di Porto Torres. L'incubatore di imprese di Porto Torres è una struttura realizzata su 9 moduli, pensati per favorire le condizioni ottimali all'insediamento di aziende innovative ad alta tecnologia (8 moduli destinati ad ospitare i laboratori industriali e high - tech, 1 ad ospitare uffici), costruiti una superficie coperta pari a 5.788 mq e oltre 26.700 mc di immobili, cui corrispondono 38 laboratori di ampiezza variabile dai 50 ai 150 mq. L'incubatore d'impresе di Porto Torres consta di 18 laboratori industriali di superficie media pari a 150 mq distribuiti in 5 distinti edifici, e di laboratori high - tech di superficie media pari a 60 mq distribuiti in 3 distinti edifici, mentre gli uffici occupano una superficie coperta pari a 860 mq e comprendono un'aula formazione di 50 mq e una sala riunioni.

Nel corso dell'anno 2012 si sono già insediate alcune imprese nell'incubatore, che vanno ad aggiungersi a EON Climate Service, insediatasi già nel mese di maggio 2012, e nuovi ingressi sono stati registrati anche nel 2013.

8) SERVIZI LOGISTICI ALLE IMPRESE OPERANTI NEL PORTO INDUSTRIALE DI PORTO TORRES (MEZZI PORTUALI, CAPANNONE PER RICOVERO MEZZI E ACCOGLIMENTO MERCI, CENTRO INTERMODALE).

All'interno di questo punto programmatico vanno incluse quelle iniziative che si pongono l'obiettivo di ottimizzare l'offerta di servizi alle imprese nel distretto industriale di Porto Torres, e in particolare nell'area del porto industriale.

Il Consorzio dispone all'interno del porto industriale di un parco di mezzi meccanici atto a soddisfare le necessità operative delle imprese operanti nell'area portuale.

Per il potenziamento di questi servizi, il Consorzio, grazie ad un finanziamento regionale, ha ritenuto di dover acquistare un capannone industriale da destinare in parte al ricovero e riparazione dei mezzi portuali e in parte allo stoccaggio di rinfuse, containers e materiali lapidei, ovviando ad una mancanza di spazi e di strutture adeguate per le attività produttive che si svolgono nel porto industriale.

Inoltre, sempre con le stesse finalità, il Consorzio ha rappresentato alla Regione la disponibilità a garantire l'operatività del Centro Intermodale Regionale di Porto Torres, opera realizzata negli anni scorsi dalla Regione e ad oggi inutilizzata, la cui funzione è quella di fornire alle aziende una piattaforma logistica fatta di parcheggi per mezzi gommati, depositi e uffici, localizzati a poca distanza dal raccordo ferroviario di Porto Torres.

Una parte del capannone (circa mq. 1.400) è stata già ristrutturata, mentre nel corso dell'esercizio finanziario 2013 è stato bandito e aggiudicato il primo l'appalto del progetto relativo alla ristrutturazione della restante parte del capannone (per altri 3.000 mq. circa) che sarà destinata ad ospitare le aziende ospitanti nel settore dei trasporti, in particolare nell'area portuale di Porto Torres, per accogliere le merci rinfuse di cui si è fatto cenno in precedenza.

9) PROGETTAZIONE E SUCCESSIVA REALIZZAZIONE STRADA DI COLLEGAMENTO TRA L'AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI ALGHERO (SAN MARCO) E L'AEROPORTO DI ALGHERO-FERTILIA.

Il Consorzio, in considerazione del fatto che l'aeroporto di Alghero – Fertilia ha quasi esaurito la propria disponibilità di spazi da destinare a servizi per i passeggeri e gli operatori aeroportuali, ritiene che una parte delle proprie aree destinate a servizi collettivi site all'interno dell'agglomerato industriale di Alghero San Marco possano essere destinate ad area servizi aeroportuali. Per tale scopo è in corso uno studio di fattibilità con il Comune di Alghero e con la SO.GE.A.AL., società di gestione dello scalo algherese, per la realizzazione di una strada di collegamento fra l'agglomerato industriale e l'aeroporto, utilizzando all'uopo il tracciato esistente di una ex strada di penetrazione agraria. In tal senso già dall'anno 2012 sono in corso contatti con i due enti sopracitati, rappresentando la disponibilità di questo Consorzio ad aprire un confronto volto a verificare l'interesse per la realizzazione dell'opera di cui trattasi.

10) INFRASTRUTTURAZIONE SECONDARIA NELL'AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI SASSARI TRUNCU REALE

Il Consorzio nel corso del 2012 ha completato la realizzazione dei lavori di alcune infrastrutture secondarie all'interno dell'agglomerato industriale di Sassari Truncu Reale, in particolare la rete elettrica e telefonica e i marciapiedi di una parte consistente dell'agglomerato industriale.

11) FINANZIAMENTO DI EURO 587.500 PER LA REALIZZAZIONE DELLA VIDEOSORVEGLIANZA, RECINZIONE E LAVORI STRADALI NEGLI AGGLOMERATI INDUSTRIALI DI ALGHERO - SAN MARCO E SASSARI – TRUNCU REALE

Nel corso dell'anno 2012, la Regione Autonoma della Sardegna – Assessorato dell'Industria – ha concesso al Consorzio un finanziamento di 587.500 euro da utilizzare per la realizzazione dei lavori su indicati.

Il Consorzio, infatti, ha ravvisato la necessità di potenziare ed estendere l'impianto di videosorveglianza realizzato nel 2012 ad Alghero – San Marco, e realizzare *ex novo* l'impianto di videosorveglianza per l'agglomerato industriale di Truncu Reale.

Tali impianti risultano indispensabili al fine di assicurare un continuo monitoraggio delle strade e delle infrastrutture consortili sia per evitare atti vandalici e furti di attrezzature (in quanto si sono verificati furti di rame dell'impianto di illuminazione pubblica di Alghero – San Marco, mettendo fuori uso una consistente parte dell'impianto medesimo, nonché numerosi furti di chiusini in ghisa dei pozzetti delle reti idrico – fognaria).

L'ulteriore obiettivo che si persegue con la installazione degli impianti di videosorveglianza è quello di attuare un sistema di controllo volto a evitare la formazione di discariche abusive di rifiuti lungo la viabilità e i passaggi consortili.

Con una parte del finanziamento, si darà corso al completamento di alcuni tratti di viabilità e a interventi volti a potenziare gli impianti di illuminazione pubblica.

Nel corrente anno 2013 è in corso la predisposizione dei relativi progetti.

Risultato dell'esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 riporta un utile pari ad Euro 256.001 a fronte di un utile dell'esercizio precedente di Euro 7.674.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'Ente opera nell'ambito territoriale delimitato dagli agglomerati industriali di Porto Torres, Sassari – Truncu Reale ed Alghero – San Marco, nei quali persegue, ai sensi dell'art. 36 - 5° comma - della Legge 05/10/1991 n° 317, le finalità di promuovere le condizioni necessarie per la creazione e lo sviluppo di attività produttive nei settori dell'industria e dei servizi.

Nel corso del 2012, secondo le predette finalità istituzionali, pertanto, ha svolto le seguenti attività:

- assegnazione e vendita di lotti industriali per nuovi insediamenti produttivi;
- erogazione di acqua industriale e potabile, anche mediante la stazione di pompaggio del Rio Mannu;
- la locazione di aree industriali;
- la infrastrutturazione, degli agglomerati industriali di Sassari – Truncu Reale, Porto Torres – Zona Industriale ed Alghero - San Marco.

Inoltre, tramite la società partecipata ASA srl (Asi servizi ambientali) sulla base della delibera del C.d.A. n° 8707 del 29/03/2007, e della convezione stipulata in data 30 marzo 2007, svolge l'attività del Servizio Ambientale Consortile che consiste nella gestione operativa dei seguenti impianti ecologici:

- Depuratore consortile di “ San Marco “ – Alghero per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Depuratore consortile “ La Marinella “ – Porto Torres sempre per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Discarica consortile controllata in località “ Barrabò “ – Porto Torres dei rifiuti non pericolosi;
- Impianto di essiccamento dei fanghi con attività nella zona industriale di Porto Torres.

Andamento generale della gestione nei settori in cui opera

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo come si evidenzia nella tabella che segue dove sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2012	31/12/2011
valore della produzione	12.168.554	13.844.634
margine operativo lordo	(55.344)	(1.876.549)
Risultato prima delle imposte	524.153	279.848

La gestione dell'Ente, nell'esercizio chiuso al 31/12/2012, registra, come già accennato, un risultato positivo di Euro 256.001 (contro un utile dello scorso esercizio di Euro 7.674) dopo aver effettuato i seguenti ammortamenti e/o accantonamenti:

- ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali per € 650.052;
- accantonamenti al fondo rischi per il ripristino ambientale della discarica consortile di “ Barrabò “ per Euro 135.598;
- accantonamento per rischi su crediti per € 37.030 ;
- accantonamento per rischi su crediti in contenzioso per € 450.000;

- accantonamenti per imposte correnti e anticipate (Ires ed Irap) dell'esercizio per € 268.152.

Come evidenziato nel conto economico, tale risultato è costituito:

- da € **819.600** (contro € (264.489) dello scorso anno) che è la differenza negativa tra il "*Valore della produzione*" pari ad € 12.168.554 (contro € 13.844.634 dello scorso anno) ed i "*Costi della produzione*" pari ad € 11.348.954 (contro € 14.109.623 dello scorso anno);
- da € **(94.734)** (contro € (88.443) dello scorso anno) relativi a "*Proventi e oneri finanziari*";
- da € **(112.800)** per rettifiche di attività finanziarie;
- da € **(87.913)** (contro € (633.280) dello scorso anno) da "*Proventi e oneri straordinari*";

che determinano un utile "ante imposte" di euro **524.153** (contro € 279.848 dello scorso anno);

- da € **270279** (contro € 272.174 dello scorso anno) per "*Imposte dell'esercizio*" (Ires ed Irap) calcolate sul reddito imponibile;

che determinano l'utile netto di € **256.001** sopra citato.

Da quanto su esposto si evidenzia che, rispetto all'esercizio 2011, il "*Valore della produzione*" è diminuito di € 1.676.080, (contro un aumento di € 3.871.844 dello scorso anno) mentre i "*Costi della produzione*" sono diminuiti di € 2.760.669 (contro un aumento di € 3.062.357 dello scorso anno).

Per quanto riguarda il "*Valore della produzione*" bisogna far presente che nella sottovoce "*altri ricavi e proventi*" di euro **1.524.996** sono compresi il recupero dei seguenti costi da noi anticipati per la gestione del Servizio Ambientale ed addebitati alla nostra società partecipata ASA srl gestore del servizio:

- € **697.286** relativi al personale utilizzato in comando dalla ns. società partecipata ASA srl nella gestione del Servizio Ambientale Consortile;
- € **114.714** per materie prime (energia elettrica e forza motrice, acqua grezza e potabile ed aria compressa, prodotti chimici di laboratorio) utilizzate nel processo produttivo;
- € **23.364** per attività di manutenzione aree ed impianti e servizi di pulizia;
- € **1.611** per servizi telefonici;
- € **7.561** per ecotassa;
- € **53.768** per materiale di consumo uso industriale;
- € **3.640** per prestazioni e consulenze;
- € **89.497** per oneri di fideiussione.

per un importo complessivo di € **991.441**.

Completano tale voce il recupero delle seguenti altre spese:

- euro **11.535** gli incentivi per l'impianto fotovoltaico;
- euro **45.189** altri recuperi di costi del personale;
- euro **438.045** per altri rimborsi e recupero spese, di cui 420.000 per il canone riconosciuto dalla società Versailles per la fornitura dell'acqua industriale;
- euro **38.786** per recupero di spese diverse (postali, amministrative, noli, pesature etc.).

Fra i " *Costi della produzione* " alla sottovoce " *Per servizi* " è invece compreso il corrispettivo di € 4.896.277 riconosciuto sempre alla nostra società " controllata " ASA srl per la gestione del Servizio Ambientale svolto nel corso del 2012.

Dalle predette attività il ns. Ente nel corso del 2012 ha conseguito ricavi caratteristici della gestione pari ad Euro 10.643.558 (a fronte di Euro 11.652.430 del precedente esercizio) così suddivisi:

- *Vendita di lotti industriali*, per € 23.924 per i quali è stato effettuato atto notarile, alle società: Daga Ottavio Costruzioni srl e Depalmas costruzioni srl i cui ricavi, rappresentano il 0,22% (contro il 2,24% dello scorso anno) con un decremento di € 236.077;
- *Erogazione di acqua industriale*, (anche mediante la stazione di pompaggio del Rio Mannu) e *potabile* i cui ricavi, pari ad € 1.159.564, rappresentano il 10,89 % (contro il 15,61% dello scorso anno) con un decremento di € 645.387;
- *Servizi di depurazione e smaltimento reflui* con i quali sono stati conseguiti ricavi per € 7.262.437 che rappresentano il 68,23% (contro il 66,39 % dello scorso anno) con un decremento di € 413.545;
- *Discarica di " Barrabò "* al terzo anno di gestione con cui sono stati conseguiti ricavi per € 2.033.924 che rappresentano il 19,11% (contro il 15,69% dello scorso anno) con un incremento di € 219.188.
- *Concessione di aree e fabbricati industriali* con cui sono stati conseguiti ricavi per € 151.373 che rappresentano lo 0,42% (contro lo 0,56% dello scorso anno) con un incremento di € 87.962;
- *Affitto e noleggio di altri beni* con cui sono stati conseguiti ricavi per € 12.336 che rappresentano lo 0,11% (contro lo 0,28% dello scorso anno) con un decremento di di € 21.013.

Un ulteriore approfondimento sulla gestione dell'Ente si può desumere dall'analisi dei seguenti principali dati economici, patrimoniali e finanziari e dei vari indici che ne derivano confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi netti	10.643.558	11.652.430	(1.008.872)
Costi esterni	8.260.550	11.023.073	(2.762.523)
Valore Aggiunto	2.383.008	629.357	1.753.651
Costo del lavoro	2.438.352	2.505.906	(67.554)
Margine Operativo Lordo	(55.344)	(1.876.549)	1.821.205
Amm.ti, svalutazioni ed altri accantonamenti	650.052	580.644	69.408
Risultato Operativo	(705.396)	(2.457.193)	1.751.797
Proventi diversi	1.524.996	2.192.204	(667.208)
Proventi e oneri finanziari	(94.734)	(88.443)	(6.291)
Risultato Ordinario	724.866	(353.432)	1.078.298
Componenti straordinarie nette	(200.713)	633.280	(833.993)
Risultato prima delle imposte	524.153	279.848	244.305
Imposte sul reddito	268.152	272.174	(4.022)
Risultato netto	256.001	7.674	248.327

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2012	31/12/2011
ROE netto	0,03	0,00
ROE lordo	0,05	0,03
ROI	0,01	
ROS	0,08	(0,02)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	133.239	172.247	(39.008)
Immobilizzazioni materiali nette	84.367.654	84.483.012	(115.358)
Partecipazioni ed altre imm.ni finanziarie	1.000.000	1.112.800	(112.800)
Capitale immobilizzato	85.500.893	85.768.059	(267.166)
Rimanenze di magazzino	2.647.694	3.486.056	(838.362)
Crediti verso Clienti	11.185.319	9.437.663	1.747.656
Altri crediti	4.162.809	4.223.814	(61.005)
Ratei e risconti attivi	538.928	558.600	(19.672)
Attività d'esercizio a breve termine	18.534.750	17.706.133	828.617
Debiti verso fornitori	5.147.307	4.409.515	737.792
Acconti su vendita lotti	1.048.297	1.076.915	(28.618)
Debiti tributari e previdenziali	313.893	304.559	9.334
Altri debiti	1.101.698	2.899.199	(1.797.501)
Ratei e risconti passivi	113	113	
Passività d'esercizio a breve termine	7.611.308	8.690.301	(1.078.993)
Capitale d'esercizio netto	10.923.442	9.015.832	1.907.610
Tratt.to di fine rapporto di lavoro subordinato	793.930	695.190	98.740
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	2.477.581	1.379.760	1.097.821
Passività a medio lungo termine	3.271.511	2.074.950	1.196.561
Capitale investito	93.152.824	92.708.941	443.883
Patrimonio netto	(9.858.734)	(9.537.335)	(321.399)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(87.011.597)	(86.783.263)	(228.334)
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.717.507	3.611.657	105.850
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(93.152.824)	(92.708.941)	(443.883)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2012	31/12/2011
Margine primario di struttura	(75.642.159)	(76.230.724)
Quoziente primario di struttura	0,12	0,11
Margine secondario di struttura	14.640.949	12.627.489
Quoziente secondario di struttura	1,17	1,15

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, era la seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Depositi bancari	3.737.119	3.835.192	(98.073)
Denaro e altri valori in cassa	12.670	12.627	43
Disponibilità liquide ed azioni proprie	3.749.789	3.847.819	(98.030)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	302.070	200.000	102.070
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	54.625	61.467	(6.842)
Quota a breve di finanziamenti	279.727	374.695	(94.968)
Debiti finanziari a breve termine	334.352	436.162	(101.810)
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.717.507	3.611.657	105.850
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	85.378.259	84.979.034	399.225
Quota a lungo di finanziamenti	1.633.338	1.804.229	(170.891)
Posizione finanziaria netta medio/lungo termine	(87.011.597)	(86.783.263)	(228.334)
Posizione finanziaria netta	(83.294.090)	(83.171.606)	(122.484)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2012	31/12/2011
Liquidità primaria	2,51	2,00
Liquidità secondaria	2,84	2,38
Indebitamento	9,71	10,13
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,14	1,13

L'indice di liquidità primaria è pari a **2,51**. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a **2,84**. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a **9,71**. L'ammontare dei debiti è da considerarsi { }. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a **1,14**, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro ed infortuni gravi che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Non si sono registrati, altresì, addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Sicurezza

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale.

Con la disposizione dirigenziale n° 31 del 15 maggio 2009 (prot. Int. N° 611/09) è stato approvato il documento della valutazione dei rischi di cui al decreto legislativo n° 81 del 9/04/2008.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Rapporti con imprese controllate, collegate, ed altre imprese

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate ed altre imprese:

	Società	Natura del rapporto
ASA srl		Impresa controllata

Di seguito Vi illustriamo in dettaglio il possesso attuale di azioni e/o quote:

	Società	Numero possedute	Valore nominale	Capitale soc. (%)
ASA s.r.l		1.000.000	1	100
Totale		1.000.000		

Per quanto riguarda la società "ASA srl" si segnala che con rogito del Notaio Dott. Giovanni Maniga in data 4 dicembre 2006 è stata acquisita da parte del Consorzio l'intera quota del Capitale Sociale della società "ASI Ambiente srl" per poi, sempre con successivo atto del Notaio Dott. Giovanni Maniga in data 13 dicembre 2006, adottare un nuovo statuto e sostituire la denominazione sociale in "ASI Servizi Ambientali srl" o in forma abbreviata "A.S.A. srl" società partecipata del Consorzio a cui è stata affidata con apposita convenzione l'intera gestione del servizio ambientale.

Con atto successivo, sempre del Notaio Dott. Giovanni Maniga, in data 6 luglio 2007 è stato deliberato l'aumento del Capitale sociale ad euro 1.000.000 interamente sottoscritto dal nostro Ente.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che è ancora in corso la predisposizione di tutte le misure rivolte alla protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte da detto D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

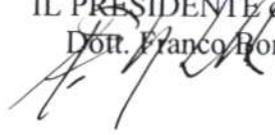
Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

utile d'esercizio al 31/12/2012	Euro	256.001
al Fondo di dotazione	Euro	256.001

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

IL PRESIDENTE del C.d.A.
Dott. Franco Borghetto



CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE

SASSARI

Parte integrante e sostanziale della
delibera A.G. N° 53 del 28-5-2013

Il Direttore Generale
(Dott. Luigi Pulina)

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
Centro direzionale " Cortesantamaria "

07100 SASSARI (SS)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012



Premessa

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 256.001.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., il bilancio e la nota integrativa sono stati arrotondati all'unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e

pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificcate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati civili: 3%
- Fabbricati industriali: 6%
- impianti e macchinari: 15%
- macchine e attrezzature: 12%
- impianto approvvigionamento acque ind.li: 12%
- impianti fotovoltaici: 9%
- discarica controllata: secondo la durata dell'impianto, prevista fino al 2030
- impianti di illuminazione pubblica: 12,50%
- reti wireless banda larga: 15%
- attrezzature varie e minute: 15%
- attrezzature industriali e commerciali porto ind.le: 7,50%
- automezzi: 20%
- autovetture: 25%
- laboratorio tecnico depuratore: 25%
- mobili e arredi di ufficio: 12%
- macchine elettroniche ufficio: 20%
- altri beni: 20%

Crediti

Sono esposti al presumibile 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 le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino (Aree industriali)

Sono state valutate al costo di acquisto e/o di esproprio.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di aree industriali sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la stipula dell'atto notarile consegna.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata;
La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti		4	4	
Impiegati		28	28	
Operai		16	16	
		48	48	

Il contratto di lavoro applicato è quello Collettivo Nazionale per dipendenti dei Consorzi ed Enti di Industrializzazione firmato a Roma in data 26 settembre 2006 fra le rappresentanze sindacali e la FICEI relativo al quadriennio 2006/2009 per la parte normativa e biennio 2006/2007 per la parte economica.

In data 21 aprile 2011 è stato rinnovato per il triennio 2010-2012 ed attualmente sono in corso le trattative per il suo rinnovo.

Per i Dirigenti si è applicato il contratto collettivo nazionale stipulato a Roma in data 3 Aprile 2012 tra la FICEI e le rappresentanze sindacali valido per la parte normativa ed economica dal 01/01/2012 al 31/12/2014.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	133.239	172.247	(39.008)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Conc.ni, licenze, marchi	172.247	48.275		87.283	133.239
	172.247	48.275		87.283	133.239

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Conc.ni, licenze, marchi	290.648	118.401			172.247
	290.648	118.401			172.247

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
84.367.654	84.483.012	(115.358)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	4.919.720
Ammortamenti esercizi precedenti	(595.212)
Saldo al 31/12/2011	4.324.508
Ammortamenti dell'esercizio	(168.088)
Saldo al 31/12/2012	4.156.420

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	41.426.822
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.170.117)
Saldo al 31/12/2011	39.256.705
Acquisizione dell'esercizio	415.816
Giroconto da imm. In corso	15.486.537
Ammortamenti dell'esercizio	(283.699)
Saldo al 31/12/2012	54.875.359

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	4.314.833
Ammortamenti esercizi precedenti	(991.006)
Saldo al 31/12/2011	3.323.827
Acquisizione dell'esercizio	14.000
Ammortamenti dell'esercizio	(1.754)
Saldo al 31/12/2012	3.336.073

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.326.353
Ammortamenti esercizi precedenti	(936.725)
Saldo al 31/12/2011	389.628
Acquisizione dell'esercizio	15.410
Ammortamenti dell'esercizio	(109.228)
Saldo al 31/12/2012	295.810

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	37.188.344
Acquisizione dell'esercizio	2.185
Giroconto al relativo cespite	(15.486.537)
Saldo al 31/12/2012	21.703.992

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.000.000	1.112.800	(112.800)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate	1.000.000			1.000.000
Altre imprese	112.800		112.800	
	1.112.800		112.800	1.000.000

Considerate le procedure in corso delle società ed il loro attuale patrimonio netto le partecipazioni da noi possedute delle società Sviluppo Italia Sardegna e Promin sono state azzerate.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale
Asi Ambiente srl	Sassari	1.000.000	1.237.601	96.729	100	1.000.000	140.872

Tali dati sono stati desunti dal bilancio chiuso al 31/12/2012 approvato dall'Assemblea Generale in data 28/03/2013 con delibera n° 20/01.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.647.694	3.486.056	(838.362)

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

Le variazioni intervenute si riferiscono alla cessione e/o retrocessioni e permutate di lotti industriali, per i quali sono stati stipulati nel corso del 2012 atti notarili.

Le rimanenze sono, inoltre, state rettificate in diminuzione per un valore di euro 835.785 dopo l'accertamento presso la Tesoreria Provinciale dello Stato dei versamenti di pari importo effettuati per indennità di esproprio e di occupazione a favore di Babini/Cervetti che rettificano quanto da noi dovuto a seguito della sentenza 98/04 della Corte d'appello di Cagliari sezione distaccata di Sassari. Tale rilevazione è avvenuta nel bilancio chiuso al 31/12/2010.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
15.348.128	13.661.477	1.686.651

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	11.185.319			11.185.319
Verso imprese controllate	91.893			91.893
Per crediti tributari	3.091.346			3.091.346
Per imposte anticipate	151			151
Verso altri	979.419			979.419
	15.348.128			15.348.128

I crediti di verso clienti di ammontare rilevante al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Asa srl (fatture da emettere)	418.717
Abbanoa Spa	3.486.389
Abbanoa Spa (fatture da emettere)	2.186.051
Polimeri Europa Spa	514.881
Polimeri Europa Spa (fatture da emettere)	487.062
Sindyal Spa	467.744
Leoni Srl	219.151

E.ON Produzione Spa	545.522
E.ON Produzione Spa (fatture da emettere)	139.414
Sindyal Spa (fatture da emettere)	217.735
Vinyls Italia Spa	202.415
Ireos Spa	560.311
Ireos Spa (fatture da emettere)	96.237
Irgesa scarl	220.959
Irgesa scarl (fatture da emettere)	100.580
Bonifiche Spa	108.079

I crediti verso imprese controllate al 31/12/2012, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Asa srl – utile 2011 da liquidare	91.893

I crediti tributari al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito Ires 2012	48.595
Credito ired su Irap al 2011	65.400
Crediti Irpeg/Ilor esercizi precedenti	302.508
Credito IVA	2.674.843

I crediti per “ *Imposte anticipate* “ al 31/12/2012 pari ad € 151 che saranno azzerate nei futuri esercizi.

I crediti verso altri pari a € 979.419 al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso dipendenti	1.578
Comune di Sassari c/ici da rimborsare	20.285
Comune di Alghero c/ici da rimborsare	17.247
Unipol Assicurazioni (c/Tfr dipendenti)	661.967
Cervetti Aldo	65.910
Telemaco c/anticipo consumi	263
Poste italiane c/anticipo consumi	763
Poste & comunicazioni private	1.335
Inail c/ anticipi	893
Ministero delle infrastrutture e dei trasporti	134.733
Depositi cauzionali	74.445

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutaz.ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
-------------	---	--	--------

Saldo al 31/12/2011	213.949	213.949
Acc.to esercizio	37.030	37.030
Saldo al 31/12/2012	250.979	250.979

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Coltrollate	V /collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	11.185.319	91.893			979.419	12.256.631
Totale	11.185.319	91.893			979.419	12.256.631

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
302.070	200.000	102.070

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Altri titoli	200.000	102.070		302.070
	200.000	102.070		302.070

Sono riferite ad investimenti in buoni fruttiferi presso le poste italiane ed operazioni pronti c/ termine presso la Banca di Sassari Spa

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.749.789	3.847.819	(98.030)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	3.737.119	3.835.192
Denaro e altri valori in cassa	12.670	12.627
	3.749.789	3.847.819

La composizione delle voci così dettagliata è stata riconciliata con i rispettivi estratti conti bancari:

Depositi bancari liberi	Banca 31/12/2012	Bilancio 31/12/2012	Differenze
Banco di Sardegna c/c 20460	1.042.632	718.791	323.841
Unicredit B.di Roma c/c 400002078	1.377	1.381	(4)
Banca di Sassari c/c 70035489	8.131	8.138	(7)
Banca di Credito Sardo c/c 13231	4.079	4.079	
Banco Posta c/c 47495767	7.749	7.736	13
Banca di sassari c/c 70068425	200.247	200.498	(251)
	1.264.215	940.622	323.592

Depositi bancari vincolati	Banca 31/12/2012	Bilancio 31/12/2012	Differenze
----------------------------	------------------	---------------------	------------

Banco di Sardegna c/ 20463	85.346	85.421	(75)
Banco di Sardegna c/ 20462	13.381	13.393	(12)
Banco di Sardegna c/ 20466	4	4	
Banco di Sardegna c/ 20468	112.462	112.562	(100)
Banco di Sardegna c/ 20465	6.687	6.693	(6)
Banco di Sardegna c/ 21083	37.048	37.081	(33)
Banco di Sardegna c/ 20464	23.114	23.134	(20)
Banco di Sardegna c/ 20467	141.212	291.337	(150.125)
Banco di Sardegna c/ 20470	23.559	11.059	12.500
Banco di Sardegna c/ 20476	904	909	(5)
Banco di Sardegna c/ 20667	4.669	4.679	(10)
Banco di Sardegna c/ 20978	265.864	266.109	(245)
Banco di Sardegna c/ 21212	830.657	831.393	(736)
Banco di Sardegna c/ 21239	374.586	374.918	(332)
Banco di Sardegna c/ 21494	3	3	
Banco di Sardegna c/c 65013540	7.769	7.776	(7)
Banco di Sardegna c/c 70285117	380.000	379.992	8
Banca di Sassari c/c 50296	105	105	
Banca di Sassari c/c 13053262	32.006	32.168	(162)
Banca di Sassari c/c 70028690	233.335	233.569	(234)
Banca di Sassari c/c 70038879	21	41	(20)
Unicredit B.ca Roma 400001393	86.646	84.151	2.495
	2.659.378	2.796.497	(137.119)
Totale complessivo	3.923.593	3.737.119	186.474

Le differenze evidenziate si riferiscono alle **competenze maturate** al 31/12/2012 sui rispettivi conti correnti ed accreditati dalla banca nel gennaio 2013.

Per quanto riguarda il c/c n°20460 del Banco di Sardegna la differenza è dovuta oltre alle competenze maturate al 31/12/2012 anche alla rata del mutuo scaduta il 31/12/2012 ed addebitata nel gennaio 2013 ed errate imputazioni di cui ai conti 20467 e 20470.

Per quanto riguarda il c/c n°47495767 del Banco Posta la differenza è dovuta oltre alle competenze al 31/12/2012 anche agli interessi sui Buoni Fruttiferi Postali maturati al 31/12/2012.

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
538.928	558.600	(19.672)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Diversi	538.680
	538.928

Sono riferiti a canoni, abbonamenti e fidejussioni a cavallo dell'esercizio ed alla rettifica di fatturazione avvenuta per fini fiscali nel 2011 nei confronti di Abbanoa che si estinguerà al termine del contenzioso in corso.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2012 9.856.606	Saldo al 31/12/2011 9.537.335	Variazioni 319.271	
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	19.367		19.367	
Riserve di rivalutazione	38.855			38.855
Varie altre riserve	9.471.439			9.563.878
12) Fondo di dotazione	9.471.439	7.672		9.479.111
13) F/do acc.to sopr.attive (rimborso ires/irap)		65.400		65.400
14) F/do vers. quote soci ex ASI		19.367		19.367
Utile (perdita) dell'esercizio	7.674	253.873	7.674	253.873
	9.537.335	346.312	27.041	9.856.606

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Riserve di rivalutazione	38.855	B	38.855		
Altre riserve	9.563.878	B,	4.555.873		
Totale			4.594.728		
Residua quota distribuibile			4.594.728		

(*) B: per copertura perdite;

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	F.do dotazione e altre riserve	Riserva Rivalutaz.	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	19.367	9.405.050	38.855	66.388	9.529.66
Dest.ne del risultato dell'esercizio		66.388			
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	19.367	9.471.439	38.855	7.674	9.537.335
Dest.ne del risultato dell'esercizio		7.674			
Risultato dell'esercizio corrente				256.001	
Alla chiusura dell'esercizio corrente		9.563.878	38.855	256.001	9.858.734

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

- a) Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rival.ne ex legge 72/1983	38.855
Fondo dotazione ex C.Sociale ASI	19.367
Fondo accant. Sopr.attive (ires/Irap)	65.400
	123.622

b) Composizione della voce Altre Riserve

Riserve	Valore
Fondo di dotazione	9.479.111
	9.479.111

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
	2.477.581	1.379.760	1.097.821	
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per imposte, anche differite	43.968			43.968
Fondo recupero ambientale	745.792	135.598		881.390
F/do rischi contr.legali in corso	590.000	450.000	400.008	639.992
F/do esproprio aree Babini		912.231		912.231
	1.379.760	1.497.829	400.008	2.477.581

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	793.930	695.190	98.740

La variazione è così costituita.

	Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo		695.190	133.927	35.187	793.930

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
94.957.144	95.909.613	(952.469)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	279.727	1.633.338		1.913.065
Debiti verso altri finanziatori	54.625	85.378.259		85.432.884
Acconti	1.048.297			1.048.297
Debiti verso fornitori	5.147.307			5.147.307
Debiti tributari	212.596			212.596
Debiti verso istituti di previdenza	101.297			101.297
Altri debiti	1.101.698			1.101.698
	7.945.547	87.011.597		94.957.144

I debiti “ *Verso banche* “ al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Banco di sardegna mutuo ipotecario (entro 12 mesi)	279.727
Banco di Sardegna mutuo ipotecario (oltre 12 mesi)	1.633.338

I “ *Debiti verso altri Finanziatori* “ oltre 12 mesi al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Ras c/ finanziamento lavori	11.459.931
Ras c/ finanziamento Prog.RS/742	4.611.222
Ras c/finanziamento Prog. RS/1081	1.198.180
Ras c/finanziamento Prog. RS/800	4.687.485
Ras c/ finanziamento Prog.RS/743	3.289.700
Ras c/finanziamento Prog. RS/900	3.593.047
Ras c/finanziamento Prog. RS/744	2.511.839
Ras c/finanziamento Prog. RS/920	319.800
Ras c/finanziamento Prog. RS/261	431.758
Ras c/finanziamento Prog. RS/1438-2	5.164.600
Ras c/finanziamento Prog. RS/821	7.000
Ras c/finanziamento Prog. RS/880	5.063.343
Ras c/finanziamento Prog. RS/1085	929.000
Ras c/finanziamento Prog. RS/755	5.398.000
Ras c/finanziamento Prog. RS/500	380.000
Ras c/ canoni per concessioni	239.077
Ras c/ iva su finanziamenti da restituire	371.979
Ras c/ interessi su finanziamenti da restituire	4.092.110
Ministero LL.PP. Prog. SAI/SS-1080	2.124.171
Ministero LL.PP. Prog. SAI/SS-1438-1	544.793
Asmez c/ finanziamento lavori	13.037.938
Enel c/ finanziamento lavori	15.388.619
Cassa DD.PP. c/ finanziamento lavori	349.936
Casmez c/finanziamento intervento straordinario	184.731

La voce “ *Acconti/anticipi* “ al 31/12/2012 è riferita alle anticipazioni ricevute su assegnazioni di lotti industriali per € 1.048.297 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Terreni c/ anticipi diversi	186.886
Sotgiu Gavino c/ anticipo terreni	9.490
Era srl c/ anticipo terreni	1.549
Ferrarassa Massimo c/ anticipo terreni	1.085
Bonomo chimica c/ anticipo terreni	732
Comune di Sassari c/ anticipo terreni	248.453
Sardinia catering c/ anticipo terreno	5.440
Mureddu costruzioni c/ anticipo terreni	103
Ga.Pi. costruzioni c/ anticipo terreni	83.915
Rais costruzioni c/anticipo terreni	18.590
Gesam c/ anticipo terreni	204.701
RI.AL. srl c/ anticipo terreni	65.078
Saind di Schirru	2.030
CO.ED snc anticipo terreni	26.100
Trasporti speciali c/anticipo terreni	72.693
Petroltecnica sarda c/ anticipo terreno	88.572
Oleificio San Marco c/ anticipo terreno	29.587
COMI c/ anticipo terreno	2.493
Sanna Marmi di Sanna Giuseppe c/ anticipo terreno	800

I “ **Debiti verso fornitori** “ al 31/12/2012 sono costituiti da € 3.744.519 per fatture già ricevute ed € 1.402.788 per quelle da ricevere fra cui i debiti di ammontare rilevante sono i seguenti:

Descrizione	Importo
ASA srl	1.178.690
ASA srl (fatture da ricevere)	924.470
Abbanoa Spa	1.456.273
Abbanoa Spa (fatture da ricevere)	241.165
Ente acque della Sardegna	161.920
Ente acque della Sardegna (fatture da ricevere)	139.449

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I “ **Debiti tributari** “ al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/ ritenute alla fonte	62.052
Ministero delle finanze	5.366
Ras c/ ecotassa	102.577
Irap da liquidare	40.982
Equitalia Sardegna	1.619
Totale	212.596

La voce "Debiti tributari" accoglie:

€ 62.052 per ritenute operate alla fonte per lavoro dipendente ed autonomo;

€ 5.366 per imposta sostitutiva da liquidare;

€ 40.982 per IRAP dell'esercizio per € 119.474 al netto degli acconti versati per € 78.492;

€ 102.577 per ecotassa maturata nell'ultimo trimestre 2012 da liquidare;

€ 1.619 per altri debiti nei confronti di Equitalia Sardegna Spa.

I " *Debiti verso gli istituti di previdenza* " al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/ Inps	100.909
Debiti v/ Inpdap	269
Debiti v/ Inpgi	119
Totale	101.297

Gli " *Altri debiti* " al 31/12/2011 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/ Consiglieri A.G.	7.426
Depositi cauzionali su vendita lotti industriali	118.023
Depositi cauzionali buona esecuzione lavori	22.265
Depositi cauzionali futuri consumi idrici	14.246
Depositi cauzionali per scarico reflui	11.076
Depositi cauzionali su affitto incubatori	7.744
Altri depositi cauzionali	1.341
Condominio Viale Italia	828
Debiti sentenza 98/04 CDA	912.232
Promofondazione PA	6.000
Ciriec	517
Totale	1.101.698

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	5.147.307				1.101.698	6.249.005
Totale	5.147.307				1.101.698	6.249.005

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
113	113	

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Canoni di locazione	113
	113

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	8.441.120	8.517.356	(76.236)
Beni di terzi presso l'impresa	21.703.992	37.188.345	(15.484.353)
	30.145.112	45.705.701	(15.560.589)

Sono stati imputati costi sostenuti per le opere a fronte di finanziamenti erogati dagli Enti finanziatori per la realizzazione delle medesime.

La loro collocazione nei conti d'ordine è determinata dal fatto che per dette opere la titolarità ed il regime patrimoniale non sono ancora definiti.

Per una migliore informativa sono state iscritte anche il valore delle Polizze fideiussorie stipulate con il Banco di Sardegna Spa relativa alla fase di post-gestione della discarica consortile sita in località "Barrabò" nel comune di Porto Torres, per il Depuratore di Porto Torres contro i rischi di gestione, e quella stipulata a favore della E.ON. Produzione Spa per la garanzia sul contratto di trasporto e smaltimento rifiuti.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	12.168.554	13.844.634	
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.643.558	11.652.430	(1.008.872)
Altri ricavi e proventi	1.524.996	2.192.204	(667.208)
	12.168.554	13.844.634	(1.676.080)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi della gestione caratteristica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Vendite aree industriali	23.924	260.001	(236.077)
Vendite di acqua industriale	943.971	1.594.032	(650.061)
Vendite acqua potabile	215.593	210.919	4.674
Servizi di depurazione	7.262.437	7.675.982	(413.545)
Discarica di Barrabò	2.033.924	1.814.736	219.188
Conc.ne/locaz. aree e fabbricati	151.373	63.411	87.962
Affitto e noleggio altri beni	12.336	33.349	(21.013)
	10.643.558	11.652.430	(1.008.872)

La voce "altri ricavi e proventi" comprende:

il recupero di Euro 697.286 relativa al Personale utilizzato in comando dalla ns. società "in house" ASA srl nella gestione del Servizio Ambientale Consortile;

il recupero delle anticipazioni effettuate per conto dell'ASA srl per Euro 294.155 relative a:

- € 114.714 per energia elettrica e forza motrice;
- € 23.364 per attività di manutenzione aree ed impianti e servizi di pulizia;
- € 1.611 per spese telefoniche;
- € 7.561 per ecotassa;
- € 53.768 per materiale di consumo uso industriale;
- € 3.640 per recupero di prestazioni professionali;
- € 89.498 per oneri di fideiussione;

oltre a :

- Incentivi per impianto fotovoltaico per € 11.535;
- Recupero altri costi del personale per € 45.189;
- Altri rimborsi per euro 438.045 di cui 420.000 relativi al canone mensile dovuto dalla società Versalis per la fornitura dell'acqua industriale;
- Recupero spese diverse per € 38.786 (postali, amministrative, noli, pesature etc.).

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
11.348.954	14.109.623	(2.760.669)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.424.637	1.771.625	(346.988)
Servizi	6.058.015	8.617.529	(2.559.514)
Godimento di beni di terzi	41.239	29.716	11.523
Salari e stipendi	1.679.807	1.738.159	(58.352)
Oneri sociali	488.220	494.237	(6.017)
Trattamento di fine rapporto	133.927	137.714	(3.787)
Altri costi del personale	136.398	135.796	602
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	87.283	48.710	38.573
Ammortamento immobilizzazioni materiali	562.769	531.934	30.835
Svalutazioni crediti attivo circolante	37.030	36.051	979
Accantonamento per rischi	585.598	495.598	90.000
Oneri diversi di gestione	114.031	72.554	41.477
	11.348.954	14.109.623	(2.760.669)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il godimento dei beni di terzi

Sono riferiti ad affitti, noleggi e/o locazione di beni.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Comprende gli accantonamenti al fondo per ripristino ambientale post-discarica di “

Barrabò” e per controversie legali in corso con clienti ed il fondo per un possibile azione legale per esproprio di aree da parte della ditta Babini.

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono ad imposte sostitutive, imposte di bollo e di registro, tributi locali, concessioni governative, altre imposte e tasse, contributi ad associazioni di categoria ed abbonamenti e riviste.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012 (94.734)	Saldo al 31/12/2011 (88.443)	Variazioni (6.291)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione	91.893	25.169	66.724
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	5.096	2.103	2.993
Proventi diversi dai precedenti	10.160	26.923	(16.763)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(201.883)	(142.638)	(59.245)
	(94.734)	(88.443)	(6.291)

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Proventi da partecipazioni	91.893		
	91.893		

Si riferisce all'utile 2012 della società controllata ASA srl.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su titoli				5.096	5.096
Interessi bancari e postali				9.784	9.784
Altri proventi				376	376
				15.256	15.256

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				72	72
Interessi su mutui				108.835	108.835
oneri finanziari, fidejussioni				92.976	92.976
				201.883	201.883

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012 (112.800)	Saldo al 31/12/2011	Variazioni (112.800)
----------------------------------	---------------------	-------------------------

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Di partecipazioni	112.800		112.800
	112.800		112.800

Si riferisce, come accennato nella prima parte della nota, all'azzeramento delle quote possedute nelle società Sviluppo Italia e Promin.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2012 (87.914)	Saldo al 31/12/2011 633.280	Variazioni (721.194)
---------------------------------	--------------------------------	-------------------------

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Plusvalenze da alienazioni	579	Plusvalenze da alienazioni	1.000
Sopravv. attive	141.440	Sopravv. attive	764.129
Retti. costi/ricavi es. precedenti	103.977	Rett. costi es. precedenti	34.732
Totale proventi	245.416	Totale proventi	799.861
Sopravvenienze passive	(173.973)	Sopravvenienze passive	(140.061)
Retti. costi/ricavi es. precedenti	(24.869)	Retti. costi/ricavi es. prec.	(9.932)
Perdite su crediti	(135.068)		
Totale oneri	(333.910)	Totale oneri	(166.581)
Totale	(87.914)	Totale	633.280

Fra le sopravvenienze passive è stato iscritto il debito di euro 134.733 nei confronti della Sogesub srl per effetto della sentenza del Tribunale civile di Cagliari n° RG/4913/03:

Fra le sopravvenienze attive è stato iscritto il credito di euro 134.733 vantato nei confronti del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti per effetto della stessa succitata sentenza.

Le rettifiche di costi/ricavi esercizi precedenti si riferiscono a maggiori o minori costi/ricavi imputati in esercizi precedenti e/o conguagli di utenze elettriche e telefoniche

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012 268.152	Saldo al 31/12/2011 272.174	Variazioni (4.022)	
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	268.152	272.174	(4.022)
IRES	148.678	193.682	(45.004)
IRAP	119.474	78.492	40.982
	268.152	272.174	(4.022)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	524.152	
Onere fiscale teorico (%)	27,50	144.141
Variazioni in aumento	605.204	
Variazioni in diminuzione	588.710	
Imponibile fiscale	540.646	148.678

La differenza tra l'imponibile fiscale teorico e quello effettivamente calcolato in dipendenza di variazioni in aumento e/o in diminuzione, sono di seguito evidenziate:

Variazioni in aumento

- * Spese di rappresentanza per € 22.605
- * Telefonia mobile per € 17.369
- * Ammortamento telefonia mobile per € 243
- * Manutenzione automezzi per € 6.299
- * Ammortamento automezzi per € 18.026
- * Carburanti e lubrificanti automezzi per € 7.433
- * Amm.fabbricati (quota terreni)indeducibili per € 21.765
- * Imposte e tasse indeducibili per € 5.173
- * Erogazioni liberali per € 50.800
- * Utili da partecipazioni (5%) per € 4.595
- * Accantonamento fondo rischi su crediti per € 450.000
- * Spese non documentate per € 896

Variazioni in diminuzione

- * Spese rappresentanza per € 22.605
- * Irap (quota costi del personale) per € 55.503
- * Irap (quota 10%) per € 7.8889
- * Erogazioni liberali per € 10.813
- * Utili da partecipazioni per € 91.893
- * Utilizzo f/do perdite su crediti per € 400.008

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.880.580	
	3.880.580	
Onere fiscale teorico (%)	3,90	151.342
Variazioni in aumento	99.026	
Variazioni in diminuzione	916.180	
Imponibile Irap	3.063.426	119.474

Variazioni in aumento

- * Compensi amministratori per € 81.659
- * Compensi a professionisti per € 17.367

Variazioni in diminuzione

- * Contributi Inail per € 14.191

- * Costi personale distaccato ASA srl per € 695.287
- * Costo personale disabile per € 159.513
- * Altri recupero di costi del personale per € 45.189

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate né annullate imposte differite e/o anticipate iscritte nei passati esercizi.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Pertanto, poiché non risultavano di fatto presenti poste contabili provenienti da esercizi precedenti derivanti dall'utilizzo di norme esclusivamente di carattere tributario che possono determinare l'inquinamento del bilancio, non si ritiene, al riguardo effettuare specifiche rettifiche.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	81.659
Collegio sindacale	42.977

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

utile d'esercizio al 31/12/2012	Euro	256.001
Fondo di dotazione	Euro	256.001

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr Franco Borghetto

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
Centro direzionale "cortesanamaria"

07100 SASSARI (SS) ,,

Parte integrante e sostanziale della
delibera A.G. N° 53 del 28-5-2013

Il Direttore Generale
(Dot. Luigi Pulina)

Bilancio al 31/12/2012



Stato patrimoniale attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

133.239 172.247

133.239 172.247

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati

4.156.420 4.324.508

2) Impianti e macchinario

54.875.359 39.256.705

3) Attrezzature industriali e commerciali

3.336.073 3.323.827

4) Altri beni

295.810 389.628

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

21.703.992 37.188.344

84.367.654 84.483.012

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:

a) imprese controllate

1.000.000

1.000.000

d) altre imprese

112.800

1.000.000 1.112.800

1.000.000 1.112.800

Totale immobilizzazioni

85.500.893 85.768.059

C) Attivo circolante

I. Rimanenze di aree

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo, lotti ind.li

2.647.694 3.486.056

2.647.694 3.486.056

II. Crediti

1) Verso clienti

- entro 12 mesi

11.185.319

9.437.663

11.185.319 9.437.663

2) Verso imprese controllate

- entro 12 mesi

91.893

25.169

91.893 25.169

4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	3.091.346		3.409.843
		3.091.346	3.409.843
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	151		151
		151	151
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	979.419		788.651
		979.419	788.651
		15.348.128	13.661.477
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
6) Altri titoli		302.070	200.000
		302.070	200.000
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		3.737.119	3.835.192
3) Denaro e valori in cassa		12.670	12.627
		3.749.789	3.847.819
Totale attivo circolante		22.047.681	21.195.352
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	538.928		558.600
		538.928	558.600
Totale attivo		108.087.502	107.522.011
Stato patrimoniale passivo		31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto			
<i>I. Capitale</i>			19.367
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		38.855	38.855
<i>VII. Altre riserve</i>			
12) Fondo di dotazione	9.479.111		9.471.439
13) F/do acc.to soppr.attive (rimborso ires/irap)	65.400		
14) F/do dotazione c.sociale ex ASI	19.367		
		9.563.878	9.471.439
<i>IX. Utile d'esercizio</i>		256.001	7.674
Totale patrimonio netto		9.858.734	9.537.335
B) Fondi per rischi e oneri			
2) Fondi per imposte, anche differite		43.968	43.968
3) Altri		2.433.613	1.335.792
Totale fondi per rischi e oneri		2.477.581	1.379.760

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		793.930	695.190
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	279.727		374.695
- oltre 12 mesi	1.633.338		1.804.229
		1.913.065	2.178.924
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	54.625		61.467
- oltre 12 mesi	85.378.259		84.979.034
		85.432.884	85.040.501
6) Acconti			
- entro 12 mesi	1.048.297		1.076.915
		1.048.297	1.076.915
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	5.147.307		4.409.515
		5.147.307	4.409.515
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	212.596		206.538
		212.596	206.538
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	101.297		98.021
		101.297	98.021
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.101.698		2.899.199
		1.101.698	2.899.199
Totale debiti		94.957.144	95.909.613
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			
- vari	113		113
		113	113
Totale passivo		108.087.502	107.522.011
Conti d'ordine		31/12/2012	31/12/2011
1) Rischi assunti dall'impresa			
Fideiussioni			
ad altre imprese	8.441.120		8.517.356
		8.441.120	8.517.356
3) Beni di terzi presso l'impresa			
altro	21.703.992	21.703.992	37.188.345
		21.703.992	37.188.345
Totale conti d'ordine		30.145.112	45.705.701

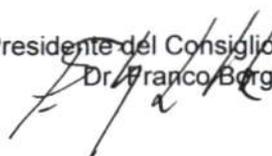
Conto economico	31/12/2012	31/12/2011
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.643.558	11.652.430
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	1.524.996	2.192.204
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	<hr/>	<hr/>
	1.524.996	2.192.204
Totale valore della produzione	12.168.554	13.844.634
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.424.637	1.771.625
7) Per servizi	6.058.015	8.617.529
8) Per godimento di beni di terzi	41.239	29.716
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.679.807	1.738.159
b) Oneri sociali	488.220	494.237
c) Trattamento di fine rapporto	133.927	137.714
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	136.398	135.796
	<hr/>	<hr/>
	2.438.352	2.505.906
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammort. delle immob. Immateriali	87.283	48.710
b) Ammort. delle immob. materiali	562.769	531.934
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	37.030	36.051
	<hr/>	<hr/>
	687.082	616.695
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi	585.598	495.598
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	114.031	72.554
Totale costi della produzione	11.348.954	14.109.623

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		819.600	(264.989)
C) Proventi e oneri finanziari			
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>			
- da imprese controllate	91.893		25.169
- da imprese collegate			
- altri			
	<hr/>	91.893	<hr/> 25.169
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	5.096		2.103
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	10.160		26.923
	<hr/>	15.256	<hr/> 29.026
		<hr/> 107.149	<hr/> 54.195
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	201.883		142.638
	<hr/>	201.883	<hr/> 142.638
17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>			
Totale proventi e oneri finanziari		(94.734)	(88.443)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) <i>Rivalutazioni:</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	<hr/>		<hr/>
19) <i>Svalutazioni:</i>			
a) di partecipazioni	112.800		
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	<hr/>	112.800	<hr/>
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		(112.800)	

E) Proventi e oneri straordinari

<i>20) Proventi:</i>		
- plusvalenze da alienazioni	579	1.000
- varie	245.416	798.861
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
	245.997	799.861
<i>21) Oneri:</i>		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	333.910	166.579
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2
	333.910	166.581
Totale delle partite straordinarie		(87.913) 633.280
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		524.153 279.848
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	268.152	272.174
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	268.152	272.174
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		256.001 7.674

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dr. Franco Borghetto



C.I.P. SASSARI			
PROT 5916 06 2013			
27 GIU 2013			
TIT. <input checked="" type="checkbox"/>	CLASSE <input checked="" type="checkbox"/>	SOTT. <input checked="" type="checkbox"/>	

Parte integrante e sostanziale della
delibera **AC** N° **53** del **28.6-2013**

Il Direttore Generale
(Dott. Luigi Pulina)



C.I.P.S.

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI
(già Consorzio A.S.I.)



Relazione
del Collegio dei Revisori Legali
sul Bilancio al 31 dicembre 2012

*** **

Roberto Mario Erre

Laura Boe

Mario Pingerna



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 redatto dall'Organo Amministrativo è stato regolarmente comunicato al Collegio Sindacale, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Il bilancio evidenzia un utile netto di € 256.001,00 e si riassume nei seguenti dati.

• **Situazione patrimoniale**

Attivo	€	108.087.502,00
Passivo	€	98.198.768,00
Patrimonio netto	€	9.888.734,00
Conti d'ordine	€	30.145.112,00

• **Conto Economico**

Valore della produzione	€	12.168.554,00
Costi della produzione	€	- 11.348.954,00
Proventi e oneri finanziari	€	- 94.734,00
Rett. di valore di att. fin.	€	- 112.800,00
Proventi e oneri straordinari	€	- 87.913,00
Risultato prima delle imposte	€	524.153,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	268.152,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€	256.001,00

• **Principi di comportamento**

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di



comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal C.N.D.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

- **Principi di redazione del bilancio**

Per la redazione del bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme di cui agli artt. 2423 c.c. e segg., introdotte con il decreto legislativo 9 Aprile 1991, n. 127.

In particolare si rileva che:

- a) sono state rispettate le strutture previste dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente;
- b) nella redazione del bilancio gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge, ai sensi dell'articolo 2423 c.c., e sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del c.c.;
- c) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- d) i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;
- e) non sono stati effettuati compensi di partite;

- **Criteri di valutazione**

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo



conforme alla previsione dell'art. 2426 c.c., in base a quanto indicato nella nota integrativa.

In particolare:

le immobilizzazioni immateriali capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale con il nostro consenso, in quanto ritenute ad utilità pluriennale e decurtate delle corrispondenti quote di partecipazione al processo produttivo, imputate direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto o di produzione e non sono state apportate svalutazioni ulteriori, rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento dei singoli cespiti.

I terreni e fabbricati sono stati iscritti al valore di acquisizione rivalutato, per alcuni beni, secondo le norme fiscali e decurtati dalle corrispondenti quote di ammortamento ed incrementati per il valore delle nuove acquisizioni avvenute nell'esercizio.

Le altre immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento maturati.

Le quote di ammortamento risultano essere state calcolate sulla base del D.M. 31/12/1988, che stabilisce le aliquote da applicare alle singole categorie di beni e che corrisponde al normale depreamento ed all'obsolescenza dovuti per l'uso.

Il Collegio prende atto dell'inventario aggiornato al 31.12.2012.

La partecipazione in A.S.A. srl, impresa totalmente partecipata, si



riferisce a società non quotata in Borsa ed è stata valutata al valore del capitale sociale nominale.

Le rimanenze di fine esercizio sono state valutate al costo di acquisto.

Le aree industriali, comprese fra le rimanenze, sono state valutate al costo di acquisto e/o di esproprio, maggiorate dei correlativi interessi.

I crediti sono stati esposti al loro presunto valore di realizzo, tenuto conto di una svalutazione complessiva. Tale svalutazione coincide peraltro con quella deducibile secondo la normativa fiscale.

I ratei ed i risconti passivi sono stati determinati con il criterio della competenza temporale ed opportunamente concordati.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti fino alla data di chiusura del bilancio.

I debiti sono stati iscritti in bilancio per il valore risultante dal loro titolo.

I conti d'ordine sono stati iscritti ai sensi dell'art. 2424 c.c. e sono rappresentati dalla sommatoria del valore delle fidejussioni rilasciate e dei lavori in corso, prima di essere imputati, al momento della loro ultimazione, tra le immobilizzazioni materiali.

- **Ispezioni e verifiche**

I sindaci attestano che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche, così come disposto dal codice civile, durante le quali si è potuto effettuare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e degli altri libri sociali, nonché degli altri registri fiscalmente obbligatori.



Nel corso delle verifiche eseguite, si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dall'Ente, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad enti previdenziali e la presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

La partecipazione ai consigli di amministrazione e le verifiche periodiche hanno inoltre riguardato il controllo dell'amministrazione e del rispetto della legge e dell'atto costitutivo.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Inoltre, sulle voci del bilancio presentato alla Vostra attenzione sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi di comportamento emanati dalla CNDC.

Da tali controlli non sono emerse discordanze rispetto alle norme che regolano la redazione del bilancio.

Nel corso dell'esercizio 2012 si è anche provveduto, in ossequio a norme di tipo fiscale, al riaccertamento dei crediti stralciando tutti quelli che fiscalmente e civilisticamente risultassero alla data di chiusura del Bilancio inesigibili o riferiti a procedure concorsuali.

Si precisa altresì che, dopo la chiusura dell'esercizio sociale, si è provveduto a presentare la richiesta di rimborso di imposte dirette per



le somme rinvenienti dalla riclassificazione dell'imponibile ai fini IRAP e la maggiore somma a credito del Consorzio è stata regolarmente imputata al Bilancio al 31.12.2012.

Si informa altresì la compagine sociale che il risultato positivo del Bilancio della partecipata ASI Ambiente srl è per la parte più consistente derivante dal recupero IRAP per la diversa riclassificazione della base imponibile relativa ad anni precedenti.

Dopo la chiusura dell'esercizio l'Assemblea dei Soci ha nominato il nuovo Collegio, con la riconferma di Erre Roberto Mario, Presidente e Boe Laura, Componente; il terzo componente Pingerna Mario, pur approvando il presente Bilancio non ha partecipato all'attività di verifica e controllo nel corso del 2012.

- **Osservazioni e suggerimenti**

Il Collegio vuole informare sia l'Organo Amministrativo che i Soci, che i rapporti intercorrenti tra la partecipata ed il Consorzio sono attualmente improntati su una corretta applicazione dei criteri contabili.

In merito, poi, alla sentenza di condanna n. 98/04 della Corte di Appello di Cagliari – Sez. Distaccata di Sassari, questo Collegio raccomanda all'Organo Amministrativo l'assunzione di ogni azione utile allo smobilizzo dei crediti esistenti, in quanto le somme portate da detto titolo, in caso di messa in esecuzione, dovranno essere pagate con risorse liquide proprie dell'Ente, che al momento non risultano adeguate e quindi nel contempo attivare tutte le azioni utili e necessarie per acquisire le somme dovute da Abbanoa in relazione alla



sentenza 396/2013 del 14.03.2013 emessa dal Giudice Caleffi del Tribunale di Sassari..

• **Giudizio sul bilancio di esercizio**

Il Collegio Sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite, considerate le osservazioni ed i suggerimenti evidenziati, ritiene che il bilancio di esercizio sopra menzionato, corredato della relazione sulla gestione, rappresenti la situazione patrimoniale-finanziaria e il risultato economico del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari al 31 dicembre 2012, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, ed invita pertanto l'Assemblea ad approvare il bilancio così come formulato e la destinazione del risultato di esercizio proposta dal Consiglio di Amministrazione.

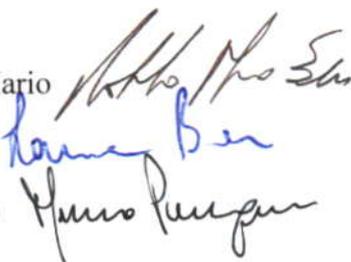
Sassari, li 18.06.2013

Il Collegio Sindacale

Erre Roberto Mario

Boe Laura

Pingerna Mario



Promin S.C.p.A. in liquidazione
 Via Enrico Costa, 62 – 07100 Sassari
 Capitale Sociale € 438.600,00 i.v.
 C.F./Registro Imprese Sassari 92044630900

Bilancio al 31.12.2012

STATO PATRIMONIALE		
	<u>31 dic 2012</u>	<u>31 dic 2011</u>
ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VS ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
B.I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Totale Immobilizzazioni (B)	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I. RIMANENZE	0	
C.II. CREDITI		
1) verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	0	25.000
4-bis) crediti tributari	1.825	1.659
5) verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	253.651	249.803
- di cui vs MinLav per rivalsa costi fideiussioni post-programma	5.504	
- di cui vs beneficiari Mis.5 L.236/93 per revoche concess. contributi	248.146	248.146
Totale crediti che non costituiscono immobilizzazioni	255.476	276.462
C.III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
6) altri titoli	170.000	
- esigibili entro l'esercizio successivo:	170.000	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	170.000	0
C.IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	29.141	240.868
3) denaro e valori in cassa	155	56
Totale disponibilità liquide	29.296	240.924
Totale attivo circolante (C)	454.772	517.386
D) RATEI E RISCONTI	525	525
TOTALE ATTIVO	455.297	517.911

PASSIVO		
	<u>31 dic 2012</u>	<u>31 dic 2011</u>
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	438.600	438.600
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	0	
III. Riserve di rivalutazione	0	
IV. Riserva legale	1.874	1.874
V. Riserva per azioni proprie	0	
VI. Riserve statutarie	0	
VII. Altre riserve	0	
- riserva straordinaria utili	4.789	4.789
- rettifiche di liquidazione	-144.705	-144.705
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-283.697	-259.651
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	83.520	-24.046
- differenze arrotondamenti	2	0
Totale patrimonio netto (A)	100.383	16.861
B) FONDO PER RISCHI E ONERI	55.702	190.010
3) altri	55.702	190.010
- fondo rischi legge 236/93	55.702	170.102
- fondo oneri di liquidazione	0	19.907
C) T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	0	3.475
D) DEBITI		
esigibili entro l'esercizio successivo		
4) debiti verso banche	0	
7) debiti verso fornitori	34.755	28.826
12) debiti tributari	792	908
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	1.729
14) altri debiti	263.018	274.976
- di cui vs Ministero del Lavoro per revoche Mis. 5 de Minimis L.236/93	253.646	253.646
- di cui vs Ministero del Lavoro per proventi finanziari c/c L.236/93	225	225
Totale debiti (D)	298.565	306.439
E) RATEI E RISCONTI	647	1.126
TOTALE PASSIVO	455.297	517.911
<u>CONTI D'ORDINE</u>		
1) Fidejussioni	1.554.122	1.554.122
Totale conti d'ordine	1.554.122	1.554.122

CONTO ECONOMICO		
	<u>31 dic 2012</u>	<u>31 dic 2011</u>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	
5) altri ricavi e proventi:	0	
- vari	3	5
- contributi in conto esercizio	3.886	15.222
UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI ED ONERI DI LIQUIDAZIONE		
Totale valore della produzione (A)	3.889	15.227
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0	
7) per servizi	43.613	47.025
8) per godimento di beni di terzi	1.200	1.200
9) per il personale:	13.486	15.748
a) salari e stipendi	9.714	11.339
b) oneri sociali	2.953	3.534
c) trattamento di fine rapporto	819	875
e) altri costi	0	
10) ammortamenti e svalutazioni	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.467	1.183
UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI ED ONERI DI LIQUIDAZIONE	-21.612	-36.328
Totale costi della produzione (B)	38.154	28.828
Differenza tra valore e costo di produzione	-34.265	-13.601
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari:	3.338	2.883
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	3.099	2.883
d) proventi diversi dai precedenti	239	
17) interessi e altri oneri finanziari	-660	-83
Totale proventi e oneri finanziari (C)	2.678	2.800
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	
20) Proventi	117.052	591
21) Oneri	-1.945	-13.836
- altri oneri straordinari	-1.945	-13.836
- differenze arrotondamenti euro		
UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI ED ONERI DI LIQUIDAZIONE	0	
Totale delle partite straordinarie (E)	115.107	-13.245
Risultato prima delle imposte	83.520	-24.046
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	0	
26) Utile (perdita) dell'esercizio	83.520	-24.046
	<i>Il Liquidatore</i>	
	<i>Pierpaolo Martelli</i>	

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio chiuso al 31.12.2012

Signori Azionisti,

il bilancio in esame, quarto esercizio di scioglimento e liquidazione della società, espone un risultato in utile di € 83.520, prevalentemente determinato dall'adeguamento del "fondo rischi Legge 236/93", di cui si specificherà in seguito.

Lo scioglimento della società, per decorrenza del termine, è stato deliberato in data 23 febbraio 2009 ed iscritto presso il Registro delle Imprese di Sassari in data 9 marzo 2009.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrato in considerazione dello stato di liquidazione, ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa. Non è corredato della relazione sulla gestione in quanto sussistono i presupposti di cui al primo comma dell'art. 2435 bis c.c. per la redazione in forma abbreviata.

Nello stato patrimoniale e nel conto economico sono riportate le voci previste dal codice civile, ad esclusione di quelle che nel passato e nel presente esercizio fanno registrare valore zero.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza, con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Nella redazione del bilancio è stato necessario derogare ai termini stabiliti all'art.2364 del codice civile, considerata la necessità di acquisire i pareri legali e le "conferme esterne" (circularizzazioni) previste dalle procedure di certificazione del bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle singole poste è stata fatta nell'osservanza dei criteri stabiliti dal principio contabile OIC 5.

Non è stata derogata alcuna norma di legge sui criteri di valutazione, sulla struttura del bilancio e sul contenuto standard della nota integrativa.

Nella formazione del bilancio sono stati adottati i seguenti criteri di valutazione:

Crediti.

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

Sono stati rilevati tenendo conto dei criteri di competenza temporale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Conti d'ordine

I conti d'ordine evidenziano la polizza fidejussoria rilasciata dalla società di Assicurazione R.A.S. S.p.A., a favore del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, a garanzia dell'erogazione della terza tranche del contributo a carico del Fondo per lo Sviluppo - L. 236/93.

Ricavi e costi

I costi sono stati determinati secondo il principio della prudenza e della competenza. I ricavi sono determinati dalla rivalsa, a carico del progetto L.236/93, dei costi sostenuti per le fidejussioni.

INFORMAZIONI DIVERSE

Ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile si specifica quanto segue:

- la Società non possiede, né direttamente né per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate;
- non sussistono crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali;
- la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili;
- non sono state effettuate rettifiche di valore o accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO

Procedure per la definizione del Programma di Sviluppo L. 236/93

Con riferimento alle cause avviate per il recupero dei contributi revocati, erogati in regime *de minimis*, si informa che, in data 31 maggio 2012, è stata pronunciata la sentenza relativa alla causa contro la società Forma Digitale S.r.l. per il recupero di € 50.549, che vede accolte le ragioni della controparte con condanna per Promin al pagamento delle spese, quantificate in € 2.500.

Nel merito, il Giudice, attenendosi a elementi di valutazione meramente formali, ha ritenuto che i verbali ispettivi che accertavano l'inosservanza degli obblighi per beneficiare dell'agevolazione, non costituissero elemento sufficiente per il recupero del contributo. I nostri legali, ritenendo sussistenti tutte le condizioni per proseguire nelle azioni intraprese, hanno presentato appello in data 15 gennaio 2013

In data 10 luglio 2012, è stata invece pronunciata, in favore di Promin, la sentenza inerente la causa contro Ikran S.r.l. per il recupero di € 51.120. Ad oggi, rilevato l'inadempimento della stessa in esito alle prescrizioni della sentenza nonché l'incapienza patrimoniale della citata società, s'intende proporre opportuna denuncia presso il competente Comando della Guardia di Finanza.

Di seguito si fornisce una sintesi delle procedure in atto nonché delle relative circostanze generali .

Contributi erogati in regime de *minimis mis. 5* - procedure di recupero per imprese revocate.

La somma inizialmente da recuperare era pari a € 270.289 e per tutte le 10 imprese sottoposte a revoca è stato necessario presentare i ricorsi per decreto ingiuntivo, con i seguenti esiti:

- contributi restituiti 1 impresa per € 16.643
- contributi in fase di restituzione rateale 1 impresa per € 6.070 (di cui già incassati € 5.500)
- cause in corso 2 imprese per € 101.669
- decreti ingiuntivi notificati e non opposti 6 imprese per € 145.907

Per le cause legali dirette al recupero dei contributi, originariamente affidate allo Studio Legale Campus Gianpaolo, è stato formalizzato l'affidamento congiunto con l'Avvocato Antonio Maria Lei, dello Studio Legale Azzena (incaricato anche per la controversia con il Ministero).

Poiché il perdurare dei contenziosi, esercitati nell'interesse del Ministero, impedisce la cancellazione della società dal Registro Imprese, nel mese di luglio 2012 è stata inoltrata allo stesso Ministero una richiesta di accollo delle cause in corso o, in alternativa, il rimborso dei costi di gestione sostenuti dalla Promin. Nel riscontro, ricevuto in data 31 luglio, il Ministero non ammette le richieste formulate ritenendo che, ai sensi della convenzione sottoscritta, Promin sia "responsabile dell'attuazione delle misure definite nell'ambito del Programma".

Conclusione istruttoria del Programma di Sviluppo L. 236/93 art. 1/ter.

Nel mese di luglio 2010 il Ministero ha comunicato di aver ammesso a contributo la somma di € 4.378.815,43, confermando i rilievi emersi in sede di verifica dell'Ispettorato del Lavoro di Sassari, pari a complessivi € 391.830. Il Ministero ha richiesto quindi la restituzione del contributo erogato in eccedenza, pari a € 1.060.611,92, determinato dalla seguente differenza:

contributi erogati	€ 5.439.427,35
spese ammesse	<u>€ 4.378.815,43</u>
differenza	€ 1.060.611,92

La società, nel mese di agosto 2010, ha provveduto alla restituzione di € 534.478,18, di cui al dettaglio che segue, e ribadito la richiesta, già formulata nelle controdeduzioni al verbale di verifica, di ammettere a contributo la complessiva somma di € 4.747.747,92. Ha inoltre chiesto l'ulteriore rimborso dei costi per le fidejussioni sostenuti successivamente alla chiusura del programma, pari a € 102.961,00.

Dettaglio contributi restituiti al Ministero	
Contributi accreditati	5.439.427,35
Competenze attive su c/c	70.595,83
Proventi finanziari da investimenti	16.243,84
Recupero contributi revocati mis. 5 e interessi legali	18.642,73
Altri interessi attivi	591,20
Spese a valere sul programma L. 236/93	- 4.747.747,92
Competenze passive su c/c	- 147.278,40
Spese su c/c	- 2.052,06
Fidejussioni non rendicontate	- 113.944,39
Totale somma restituita	534.478,18

La somma restituita dalla società tiene conto anche della complessiva gestione finanziaria dei contributi erogati e pertanto il calcolo ha trovato corrispondenza nel saldo del c/c bancario.

Si precisa che l'importo delle fidejussioni non rendicontate è stato successivamente rettificato in €102.961.

Preso atto di quanto sopra, il Ministero con l'ultima comunicazione del 15.12.2010, ha chiesto la restituzione della residua somma di €423.172,74.

Appurata la corretta gestione dei contributi L. 236/93, e considerato anche il parere favorevole espresso dallo Studio Legale incaricato per l'assistenza nella controversia con il Ministero, la società ritiene che le ulteriori somme richieste dal Ministero nella misura di €423.172,74, non siano dovute per le ragioni che sono di seguito descritte, nel paragrafo dedicato al fondo rischi L.236/93.

Ad oggi il Ministero non ha ancora comunicato, benché sollecitate, le motivazioni che lo hanno indotto a disattendere le controdeduzioni al verbale di verifica presentate dagli amministratori della Società.

Svincolo polizze fideiussorie a garanzia del contributo erogato dal Ministero.

A fronte delle reiterate richieste, nel mese di luglio 2011 il Ministero ha comunicato lo svincolo delle polizze emesse a garanzia dell'erogazione della prima e seconda tranche del contributo (per l'importo totale di €3.885.305,25), mentre ha subordinato lo svincolo della polizza emessa a garanzia della terza tranche (di €1.554.122,10) alla restituzione della quota di contributo contestato, pari a €423.172,74.

Dando seguito ai successivi solleciti, nel mese di agosto 2012 ha adeguato detta polizza alla somma effettivamente contestata. Gli effetti dell'adeguamento decorreranno con la scadenza semestrale di febbraio 2013.

Controversia con il Ministero per la restituzione del contributo erogato.

Allo stato attuale il Ministero non ha intrapreso contro Promin azioni per il recupero forzoso del contributo oggetto di contestazione, pari a €423.165,74.

Inoltre, la Promin ha ulteriormente inoltrato richiesta al Ministero, ancora senza esito, delle motivazioni che hanno determinato la revoca del contributo e del responsabile del procedimento.

Al momento non sussistono elementi per fare qualsivoglia stima sull'esito e sui tempi necessari per la definizione della controversia.

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In data 23 maggio, si è finalmente tenuto un incontro presso il Ministero del Lavoro, presente anche il legale della società, Prof. Azzena, al fine di approfondire le motivazioni che hanno determinato la parziale revoca del contributo ex L. 236/93, nonché le opposizioni presentate dalla Promin nel mese di dicembre 2008.

Il dirigente del Ministero, recentemente nominato, ha manifestato disponibilità a rivalutare positivamente le richieste di ammissibilità avanzate dalla Promin, con particolare riferimento a:

1. spese generali, a valere sulla misura 9 sostenute nel periodo di proroga
2. oneri bancari maturati sul conto corrente dedicato ai fondi L. 236/93.
3. Misura 5 – contributi de minimis.

Da una prima analisi della documentazione contrattuale, le richieste di ammissibilità per le spese di cui ai punti 1 e 2, sono apparse fondatamente accettabili mentre, in relazione alle residuali voci di spesa, dovrà essere avviata una più approfondita fase di verifica.

Per la misura 5, è stato ribadito che i contributi revocati non possono essere imputati alla Promin (come ampiamente già specificato nelle *note di opposizione*) tenuto conto che:

- non è emersa alcuna inadempienza o negligenza nell'iter di gestione dei contributi;
- la gestione del Programma è stata espressamente definita nel verbale di verifica "corretta e scrupolosa"
- le cause che hanno determinato la revoca sono sorte successivamente alla chiusura del Programma e non sono riconducibili all'Ente Gestore;
- l'accertamento delle cause di revoca è stato possibile solo con metodologie consentite agli Ispettori, incaricati dal Ministero, nell'esercizio delle loro funzioni di pubblici ufficiali;
- le norme che regolano l'affidamento a terzi gestori dei fondi di incentivazione istituiti dalla Pubblica Amministrazione, non prevedono la responsabilità dell'Ente Gestore per le inadempienze dei soggetti beneficiari;
- per quanto di competenza, Promin ha avviato le procedure legali nei confronti di tutte le imprese sottoposte a revoca.

Sulla base di quanto concordato con il responsabile del Ministero, dott. Ferlito, in data 17 giugno, è stata inoltrata al Ministero una ulteriore comunicazione, con la quale viene reiterata l'integrale richiesta di concessione del contributo L.236/93.

Il positivo orientamento assunto dal Ministero, nonché la mancanza di fondate argomentazioni a contrasto delle richieste avanzata da Promin, ha reso possibile l'adeguamento del "fondo rischi L. 236/93", acceso al passivo dello stato patrimoniale, come specificato nel proseguo della presente nota integrativa.

NOTE ILLUSTRATIVE ALLE VOCI DI BILANCIO

Le voci espresse sinteticamente nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico vengono di seguito analiticamente illustrate.

STATO PATRIMONIALE - VALORI DELL'ATTIVO

C) ATTIVO CIRCOLANTE €454.772

Crediti verso clienti – €0

Cliente	Crediti verso clienti	2012	2011	Variazioni
Provincia di Sassari	Servizi <i>Patto per in Nord Ovest</i>		25.000	-25.000
	totale	0	25.000	-25.000

Crediti tributari – €1.825

Crediti verso erario	2012	2011	Variazioni
Ritenute IRES su interessi attivi c/c bancari	110	778	-669
Erario c/IVA	1.715	880	835
totale	1.825	1.659	166

Crediti verso altri - €253.651

I crediti, esigibili entro l'esercizio successivo, sono rappresentati da:

Crediti verso altri	2012	2011	Variazioni
Crediti per revoche contributi de minimis mis.5	248.146	248.146	0
Crediti per costi polizze fidejussorie	5.504	1.618	
Crediti vs INAIL		38	-38
totale	253.651	249.803	-38

- La voce *crediti per revoche contributi Mis. 5 L. 236/93* rappresenta la quota di *contributi de minimis* concessi a valere sulla misura 5 del Programma di Sviluppo L. 236/93, e successivamente revocati alle aziende per le quali è stato accertato il verificarsi delle cause di revoca previste dal disciplinare.

In merito alle cause legali in atto per il loro recupero si è già detto nel paragrafo dedicato ai fatti di rilievo accaduti nell'esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni - €170.000

Nel mese di marzo è stato sottoscritto il seguente strumento finanziario, che nel 2012 ha determinato introiti per €3.099 e nei primi 12 mesi per €5.625.

Attività finanziarie no immobilizzazioni	2012	2010	Variazioni
Titolo obbligazionario MPS	170.000	0	170.000
totale	170.000	0	170.000

Disponibilità liquide – €29.296

Sono costituite da:

Disponibilità liquide	2012	2011	Variazioni
Depositi bancari:			
Banca Carige c/c 1009/80	0	62.063	-62.063
Banca MPS c/c 981.88	29.141	178.806	-149.665
Cassa contanti	155	56	99
totale	29.296	240.924	-211.628

Il saldo contabile dei conti correnti bancari corrisponde con gli estratti conto alla data del 31 dicembre 2012, tenuto conto delle scritture di riconciliazione.

La disponibilità di cassa è costituita dalle giacenze esistenti al 31 dicembre 2012 presso la sede della società.

D) RATEI E RISCONTI €525

Ratei e risconti attivi	2012	2011	Variazioni
Polizze fideiussorie	325	325	0
Utenze telefoniche	0	0	0
Fitti passivi	200	200	0
totale	525	525	0

STATO PATRIMONIALE - VALORI DEL PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO € 100.383

I movimenti intervenuti nella consistenza del patrimonio netto sono evidenziati nel prospetto che segue:

movimentazione patrimonio netto:

	Saldo 31.12.11	Destinaz risultato	Altri movimenti	Risultato d'esercizio	Saldo 31.12.12
Capitale sociale	438.600				438.600
Riserva legale	1.874				1.874
Altre riserve	4.789				4.789
Rettifiche di liquidazione	-144.705				-144.705
Perdite a nuovo	-259.651	-24.046			-283.697
Risultato dell'esercizio	-24.046	24.046		83.520	83.520
<i>Arrotondamenti</i>			2		2
Totale	16.861	0	2	83.520	100.383

origine, possibilità di utilizzo, distribuzione e utilizzo ultimi tre esercizi:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quote disponibili	Utilizzazioni tre esercizi precedenti	
				Copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale	438.600	B	438.600		
Riserva legale	1.874	B	1.874		
Riserve statutarie					
Altre riserve	4.789	B	4.789		
Utili (perdite) a nuovo					

legenda utilizzi: A) aumento capitale B) copertura perdite C) distribuzione soci

Il capitale sociale è composto da n. 85.000 azioni ordinarie del valore nominale di €5,16.

La voce “rettifiche di liquidazione”, di € -144.705, accoglie i proventi e gli oneri che si è previsto di sostenere durante tutta la durata della fase di liquidazione, stimata in quattro anni. Secondo quanto stabilito dal principio 5 dell’ O.I.C., sono stati iscritti solo costi e proventi attinenti alla liquidazione, prevedibili e quantificabili in modo attendibile. Si fornisce il seguente dettaglio:

Rettifiche di liquidazione	Importo
Fitti passivi	11.229,73
Utenze telefoniche	1.415,41
Costo del personale	60.893,34
Onerari professionali	3.303,33
Revisione contabile e certificazione bilancio	23.287,66
Compensi collegio sindacale	23.688,75
Compenso liquidatore	29.963,07
Oneri notarili di liquidazione	2.500,00
Costi per servizi	1.231,47
Ammortamenti immob.materiali	223,57
Oneri diversi di gestione	844,02
Oneri finanziari	61,90
Oneri straordinari	20,95
totale oneri	158.663,20
Plusvalenze alienazione cespiti	3.015,00
Altri ricavi e proventi	1.528,29
Proventi finanziari	9.414,72
totale proventi	13.958,01
Saldo	-144.705,19

B) FONDO PER RISCHI E ONERI €55.702

Fondo rischi ed oneri	2012	2011	Variazioni
Fondo rischi Legge 236/93	55.702	170.102	114.400
Fondo oneri/proventi di liquidazione	0	19.907	19.907
totale	55.702	190.010	134.308

Fondo rischi Legge 236/93 - €55.702

Rappresenta l'accantonamento per passività potenziali, a copertura delle perdite che potrebbero determinarsi dalla definizione del Programma di Sviluppo L.236/93. Nel corso dell'esercizio 2012, la sua movimentazione è conseguenza di quanto emerso nell'incontro avuto con il Ministero del Lavoro nel mese di maggio 2013, di cui si è riferito nel paragrafo dedicato ai fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

Di seguito il dettaglio sulla sua formazione e movimentazione.

Anno	Causale	Incrementi	Decrementi	Saldo
2007	Accantonamento per rischi su recupero ctr.Mis.5	50.000		50.000
2008	Accantonamento per spese non ammissibili	23.000		73.000
2010	Utilizzo per restituzione spese non ammissibili		-22.898	50.102
2010	Accantonamento per rischi su contenzioso con Min. La	120.000		170.102
2012	Decremento per adeguamento rischio Min.Lav.		-114.400	55.702

Il saldo di € 55.702, corrisponde alla residua somma per la quale la possibilità di ammissione al contributo è subordinata alla puntuale verifica documentale delle relative spese, da effettuarsi in contraddittorio con gli uffici ministeriali.

Circa la controversia in corso con il Ministero del Lavoro, si fornisce la seguente sintesi.

Nel mese di novembre 2008 l'Ispettorato del Lavoro di Sassari, incaricato dal Ministero del Lavoro, ha concluso le proprie attività di verifica delle spese sostenute a valere sulla Legge 236/93 art. 1 ter, ritenendo non ammissibili costi per € 391.830, secondo la seguente ripartizione:

	Totale rendicontato	Importo ammesso	Importo non ammesso	Motivazione sintetica
Misura 1	€ 174.667	€ 162.743	€ 11.924	Spese non adeguatamente motivate
Misura 2	€ 12.907	€ 12.907	€ -	
Misura 3	€ 64.458	€ 56.309	€ 8.149	Documentazione carente o difforme
Misura 5	€ 1.803.069	€ 1.532.426	€ 270.643	Accertamento cause di revoca
Misura 6	€ 110.005	€ 110.005	€ -	
Misura 7	€ 2.213.663	€ 2.191.168	€ 22.495	Documentazione carente o difforme
Misura 8	€ 146.729	€ 143.211	€ 3.518	Documentazione carente o difforme
Misura 9	€ 245.147	€ 170.047	€ 75.100	Spese non adeguatamente motivate e fuori triennio
	€ 4.770.645	€ 4.378.816	€ 391.829	

Gli amministratori, ritenuto di aver operato correttamente nella gestione del Programma e data la sussistenza dei precisi elementi per l'ammissibilità delle spese (fatta eccezione per € 22.898), hanno presentato, nel mese di dicembre 2008, una loro *relazione*, opponendo essenzialmente le seguenti motivazioni:

- la conformità della documentazione esibita alla Nota Ministeriale n. 138/1ter, nonché alle disposizioni fiscali ed amministrative;
- il Ministero ha chiesto la restituzione delle spese generali a valere sulla misura 9 – pari a circa 53.000 euro – in quanto sostenute dopo il triennio di riferimento, termine massimo ritenuto ammissibile; nella valutazione dell'ammissibilità delle spese generali non si è però tenuto conto della proroga per lo svolgimento delle attività di ulteriori 18 mesi, concessa dallo stesso Ministero e dei ritardi intervenuti nelle attività di rendicontazione;
- per i contributi erogati in regime de minimis di cui alla misura 5, gli amministratori hanno ribadito l'estraneità della società alla cause che hanno determinato la revoca dei contributi. Ritengono quindi che i provvedimenti di revoca conseguenti agli inadempimenti contrattuali dei beneficiari non possano essere imputati a Promin.

Si sottolinea inoltre che la società sostiene, a proprie spese, le azioni giudiziarie per il recupero dei contributi revocati.

Nel mese di luglio 2010 il Ministero, accogliendo interamente i rilievi emersi dalla verifica dell'Ispettorato del Lavoro di Sassari, ha comunicato di aver ammesso a contributo la somma di € 4.378.815,4 e chiesto la restituzione del contributo erogato in eccedenza, pari a € 1.060.611,92, determinato dalla seguente differenza:

contributi erogati	€ 5.439.427,35
spese ammesse	<u>€ 4.378.815,43</u>
differenza	€ 1.060.611,92

La società, nel mese di agosto 2010, ha provveduto alla restituzione di € 534.478,18 (somma già dettagliata nel paragrafo relativo ai fatti di rilievo dell'esercizio), e ribadito la richiesta, già formulata nelle controdeduzioni al verbale di verifica, di ammettere a contributo la somma di € 4.747.747,92. Ha inoltre chiesto l'ulteriore rimborso dei costi per le fidejussioni sostenuti successivamente alla chiusura del programma, pari a € 102.961,00.

Preso atto di quanto sopra, il Ministero, con l'ultima comunicazione del 15.12.2010, ha richiesto la restituzione della residua somma di € 423.172,74.

Nonostante ripetuti solleciti, si attende di conoscere le motivazioni che hanno indotto il Ministero a disporre la revoca del contributo, disattendendo le controdeduzioni al verbale di verifica presentate dagli amministratori.

Fondo oneri di liquidazione - €0

Il fondo è stato movimentato per *neutralizzare* gli oneri dell'esercizio già previsti in fase di costituzione dello stesso, mentre tutti gli altri componenti reddituali non previsti hanno inciso sul risultato dell'esercizio, secondo il seguente dettaglio.

Movimentazione fondo oneri di liquidazione - primo esercizio di liquidazione 2009				2012			
Movimentazione oneri/proventi di liquidazione	Importo lordo iniziale	Variazione per nuovi accertamenti	Fondo residuo 2011	Costi e proventi 2012	Costi e proventi 2012 previsti	Risultato esercizio 2012	Fondo residuo 2012
Altri ricavi e proventi		1.528,29	0,00	2,99		2,99	0,00
Contributi in conto esercizio			0,00	3.886,00		3.886,00	0,00
A) valore della produzione	0,00	1.528,29	0,00	3.888,99	0,00	3.888,99	0,00
Utenze telefoniche	1.346,30	69,11	33,22		33,22	-33,22	0,00
Onerari professionali	3.173,33	130,00	180,60	7.325,34	180,60	7.144,74	0,00
Revisione contabile e certificazione bilancio	22.882,19	405,47	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
Compensi collegio sindacale	22.535,83	1.152,92	0,00	7.542,75		7.542,75	0,00
Compenso liquidatore	29.963,07	0,00	4.924,48	8.221,44	4.924,48	3.296,96	0,00
Consulenze legali			0,00	7.900,00		7.900,00	0,00
Oneri notarili di liquidazione	2.500,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Altri costi per servizi		1.231,47	0,00	6.623,94		6.623,94	0,00
Fitti passivi	11.228,69	1,04	249,22	1.200,00	249,22	950,78	0,00
Costo del personale	61.384,00	-490,66	10.257,78	13.485,98	10.257,78	3.228,20	0,00
Ammortamenti im.mob.materiali		223,57	0,00			0,00	0,00
Accantonamenti per rischi			0,00			0,00	0,00
Oneri diversi di gestione		844,02	0,00	1.467,16		1.467,16	0,00
B) costi della produzione	155.013,41	3.566,94	21.645,30	59.766,61	21.645,30	38.121,31	0,00
Proventi finanziari		-61,90	0,00	3.337,86		3.337,86	0,00
Oneri finanziari		9.414,72	0,00	659,58		659,58	0,00
C) proventi e oneri finanziari	0,00	9.352,82	0,00	2.678,28	0,00	2.678,28	0,00
Oneri straordinari		-20,95	0,00	206,62		206,62	0,00
Plusvalenze alienazione cespiti	3.000,00	15,00	1.738,00		1.738,00	-1.738,00	0,00
Proventi straordinari			0,00	117.019,02		117.019,02	0,00
E) proventi e oneri straordinari	3.000,00	-5,95	1.738,00	116.812,40	1.738,00	115.074,40	0,00
SALDO	152.013,41	-7.308,22	-19.907,30	63.613,06	19.907,30	83.520,36	0,00
Saldo con rettifiche per accertamenti	144.705,19						

C) T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO €0

La movimentazione del fondo nell'esercizio è stata la seguente:

Trattamento Fine Rapporto	2012	2011	Variazioni
Saldo fondo T.F.R. al 31.12.2011	3.475	2.611	-864
TFR erogato	-3.475	0	3.475
Accantonamento T.F.R. nell'esercizio		875	875
Imposta sostitutiva		-11	-11
totale	0	3.475	3.475

Alle dipendenze della società è un solo dipendente con un contratto part-time del 35%, cessato a decorrere dal mese di ottobre.

D) DEBITI €298.565**Debiti verso fornitori - €34.755**

Debiti verso fornitori	2012	2011	Variazioni
Servizi telefonici		38	38
Compensi collegio sindacale	7.327	9.124	1.797
Onorari società revisione contabile	1.400	1.400	0
Consulenze legali	20.500	12.600	-7.900
Altri servizi di consulenza		500	500
Fornitori diversi	363		-363
Attività su contratto d'area	5.165	5.165	0
totale	34.755	28.826	-5.928

Altri debiti - €263.018

Debiti verso altri	2012	2011	Variazioni
Debiti vs il personale		571	571
Debiti vs il collegio sindacale	3.443	15.657	12.213
Debiti vs il consiglio di amministrazione	4.847	4.847	0
Debiti vari	857	30	-827
Debiti vs il Ministero del Lavoro:			
- per proventi finanziari	225	225	0
- per contributi <i>de minimis recuperati</i>	5.500	5.500	0
- per revocche contributi <i>de minimis</i>	248.146	248.146	0
totale	263.018	274.976	11.958

In merito ai debiti verso il Ministero del Lavoro, si precisa che:

- Il debito per proventi finanziari rappresenta le competenze, al netto delle ritenute fiscali, contabilizzate sul c/c Banca Carige 171080, successivamente alla restituzione dei contributi residui (€534.478) e fino all'estinzione del conto corrente.
- Il debito per contributi de minimis recuperati è movimentato dal pagamento a favore di Promin dei contributi revocati, che dovranno essere restituiti al Ministero. Nello specifico la ditta Tinteri Fabrizio.
- Il debito per revocche contributi de minimis rappresenta la quota di contributi concessi a valere sulla misura 5 del Programma di Sviluppo L. 236/93, e successivamente revocati alle aziende per le quali è stato accertato il verificarsi delle cause di revoca previste dal disciplinare. Delle azioni in atto per il recupero dei contributi si è già data ampia informativa.

Ratei e risconti passivi - €647

Ratei e risconti passivi	2012	2011	Variazioni
Ratei ferie/permessi/14ma		1.126	1.126
Valutazione titoli attivo circolante	647		
totale	0	1.126	1.126

CONTI D'ORDINE

Pari a € 1.554.122 si riferiscono alla fideiussione assicurativa rilasciata dalla società R.A.S. S.p.A. a favore del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale a garanzia della terza tranche di contributo erogato a valere sulla L. 236/93.

La società ha ottenuto l'adeguamento della polizza al valore preteso dal Ministero, di € 423.172,74, a decorrere dalla scadenza semestrale di febbraio 2013.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 3.889

Valore della produzione	2012	2011	Variazioni
Contributi L. 236/93 (per rimborso spese fideiussio	3.886	15.222	-11.336
Arrotondamenti attivi	3	5	-2
totale	3.889	15.227	-11.338

B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 38.154

I costi della produzione sono di seguito rappresentati con il dettaglio dell'utilizzo del *fondo oneri di liquidazione*, che ha *neutralizzato* gli oneri già previsti in fase di costituzione del fondo stesso.

Costi per servizi - €43.613

Costi per servizi	2012	2011	Variazioni	Utilizzo del fondo	Importo a carico dell'esercizio
Onorari liquidatore	8.221	5.828	-2.394	4.924	3.297
Compensi Collegio Sindacale	7.543	11.384	3.842		7.543
Certificaz.bilancio e controllo contabile	6.000	6.000	0	6.000	0
Consulenze legali	7.900	5.525	-2.375		7.900
Onorari professionali	7.325	1.305	-6.020	180	7.145
Polizze fideiussorie	3.886	15.222	11.336		3.886
Altri costi per servizi	2.738	1.760	-978		2.738
totale	43.613	47.025	3.411	11.104	32.509

Costi per godimento di beni di terzi - €1.200

Godimento beni di terzi	2012	2011	Variazioni	Utilizzo del fondo	Importo a carico dell'esercizio
Locazioni passive	1.200	1.200	0	249	951
totale	1.200	1.200	0	249	951

Costo del personale - €13.486

Costo del personale	2012	2011	Variazioni	Utilizzo del fondo	Importo a carico dell'esercizio
Salari e stipendi	9.714	11.339	1.625	7.389	2.325
Oneri sociali	2.953	3.534	581	2.246	707
Trattamento fine rapporto	819	875	56	623	196
totale	13.486	15.748	2.262	10.258	3.228

Come detto, il costo è riferito ad un unico dipendente con contratto part-time, cessato a decorrere dal mese di ottobre 2012.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI €2.678

Proventi e oneri finanziari	2012	2011	Variazioni
proventi finanziari:			
interessi attivi su c/c bancario	239	2.883	-2.644
proventi da titoli in attivo circolante	3.099		3.099
totale proventi	3.338	2.883	455
oneri finanziari:			
rateo su titoli attivo circolante	-647		-647
interessi da altri debiti	-12	-83	71
totale oneri	-660	-83	-576
Risultato gestione finanziaria	2.678	2.800	-122

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI €115.107

Proventi e oneri straordinari	2012	2011	Variazioni
proventi straordinari:			
Soprawvenienze attive	2.652	591	2.061
Insussistenza fondo rischi Legge 236/93	114.400		114.400
totale proventi	117.052	591	114.400
oneri straordinari:			
soprawvenienze passive	-1.945	-13.836	11.891
totale oneri	-1.945	-13.836	11.891
Risultato gestione straordinaria	115.107	-13.245	126.291

Per i proventi, le sopravvenienze attive derivano sostanzialmente dalla prescrizione di un debito, mentre le insussistenze sono state determinate dall'adeguamento del fondo rischi Legge 236/93, di cui si è già detto nell'esposizione della voce *fondo per rischi ed oneri*.

Gli oneri sono quasi totalmente riferiti alla movimentazione del fondo oneri/proventi di liquidazione.

Ai sensi dell'art. 2427 commi 16 e 16bis, si fornisce la seguente informativa:

- compenso Liquidatore € 8.221
- compenso Collegio Sindacale € 7.543
- compenso società di revisione € 6.000

Utile dell'esercizio – €83.520

Signori Azionisti,

si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2012 a parziale copertura delle perdite precedenti.

*Il Liquidatore
Dott. Pierpaolo Martelli*

Sistema Turistico Locale Nord Sardegna**Società consortile a responsabilità limitata**

Sede in: Piazza d'Italia n. 31 - Sassari 07100 SS

Capitale Sociale: 98.373,02 EURO interamente versato

Registro delle imprese di: SASSARI

Numero di iscrizione: 02306250909

R.E.A. di SASSARI Nr.: SS - 164460

Partita IVA: 02306250909 Codice Fiscale: 02306250909

Bilancio redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2012**

	2012	2011
STATO PATRIMONIALE		
<u>ATTIVO</u>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni Immateriali		
Immobilizzazioni Immateriali	100.743	100.743
Fondo Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	-60.430	-33.520
Svalutazioni		
Totale immobilizzazioni immateriali	40.313	67.224
II - Immobilizzazioni Materiali		
Immobilizzazioni Materiali	100.757	100.757
Fondo Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	-27.197	-11.570
Svalutazioni		
Totale Immobilizzazioni materiali	73.560	89.187
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Immobilizzazioni finanziarie		
Svalutazioni		
Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	113.873	156.411
C) Attivo Circolante:		
I - Rimanenze		
II - Crediti		
importi esigibili entro l'esercizio successivo	62.805	448.063
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	338	
Totale Crediti	63.143	448.063
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilita' liquide	123.134	88.061
Totale attivo circolante (C)	186.277	536.124
D) Ratei e risconti attivi		36
Disaggio su prestiti		
TOTALE ATTIVO	300.150	692.571

SISTEMA TURISTICO LOCALE SARDEGNA NORD OVEST

	2012	2011
PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
I - Capitale sociale	98.373	98.373
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserva da rivalutazione		
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve		
Riserve da arrotondamento	1	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-1.600	-1.597
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-8	-3
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto (A)	96.766	96.773
B) Fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
importi esigibili entro l' esercizio successivo	173.199	520.837
importi esigibili oltre l' esercizio successivo		
Totale Debiti	173.199	520.837
E) Ratei e risconti passivi	30.185	74.961
Aggio su prestiti		
Totale Ratei e Risconti passivi	30.185	74.961
TOTALE PASSIVO	300.150	692.571
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		
Sistema improprio degli impegni		
Sistema improprio dei rischi		
Raccordo tra norme civili e fiscali		
TOTALE CONTI D'ORDINE		

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.704	
2) variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi:		
Contributi enti pubblici	227.029	1.299.849
Altri ricavi		3
Totale altri ricavi e proventi (5)		
Totale valore della produzione (A)	233.733	1.299.852
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	204	1.261
7) per servizi	161.217	1.209.190
8) per godimento di beni di terzi	11.329	
9) per il personale:		

SISTEMA TURISTICO LOCALE SARDEGNA NORD OVEST

	2012	2011
a) salari e stipendi		21.554
b) oneri sociali		6.469
c) trattamento di fine rapporto		1.380
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale (9)	0	29.403
10) ammortamenti e svalutazioni:	42.539	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.911	26.911
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.628	8.753
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) sval. dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle altre disp.liq.		
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	42.539	35.664
11)Variaz. mat. Prime, sussid., di cons. e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	1.134	1.933
Totale costi della produzione (B)	216.423	1.277.451
Differ. tra valore e costi della produz. (A-B)	17.310	22.401

C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi in partecipazioni:		
Proventi da imprese controllate e collegate		
Altri proventi		
Totale proventi da partecipazioni (15)		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni :		
b) da titoli iscritti nelle immob. che non cost. partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti:		
interessi attivi su c/c	221	3.360
Totale proventi diversi dai precedenti (d)		
Totale altri proventi finanziari (16)		
17) interessi e altri oneri finanziari:		
interessi passivi su c/c		
interessi passivi di mora		
interessi passivi su altri debiti	-11.541	-4.339
interessi passivi su leasing finanziario		
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)		
17 bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanz. (C) (15+16-17+ 17 bis)	-11.320	-978

D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie:

18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immob. Finanziarie che non cost. immobilizzazioni		
c) di titoli iscritti nellattivo circ. che non cost. partecipazioni		
Totale rivalutazioni (18)		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immob. Finanziarie che non cost. immobilizzazioni		
c) di titoli iscritti nellattivo circ. che non cost. partecipazioni		
Totale svalutazioni (19)		

Totale delle rettifiche (D) (18-19)

SISTEMA TURISTICO LOCALE SARDEGNA NORD OVEST

	2012	2011
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi straordinari:	4.678	
Plusvalenze da alienazioni		
Altri proventi		
Totale proventi straordinari (20)	4.678	
21) oneri straordinari:		
Minusvalenze da alienazioni		
Imposte relative ad esercizi precedenti		
Differenza arrot. Euro		
Altri oneri	-6.980	-4.676
Totale oneri straordinari (21)	-6.980	-4.676
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-2.302	-4.676
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	3.688	16.747
22) imposte sul reddito dell' esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) imposte IRES		-5.047
imposte IRAP	-3.696	-11.702
b) imposte anticipate (differite)		
Totale imposte sul reddito dell' esercizio (22)	-3.696	-16.750
23) UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-8	-3

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE sul bilancio al 31.12.2012

ai sensi degli artt. 2429 secondo comma Cod. Civ. e art. 14 D. Lgs 27 gennaio 2010, n. 39

All'Assemblea dei Soci della Società

Sistema Turistico Locale Sardegna Nord Ovest

Società consortile a r.l.

Sede in Sassari – Piazza d'Italia n. 31

Capitale sociale Euro 98.373,02 interamente versato

**Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo
contabile al bilancio al 31.12.2012**

Signori soci,

il collegio sindacale, incaricato anche del controllo contabile, ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, redatto dal consiglio di amministrazione e regolarmente comunicato al collegio unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio.

Di ciò diamo conto.

PARTE PRIMA

**GIUDIZIO DEL COLLEGIO SINDACALE INCARICATO DEL CONTROLLO CONTABILE SUL BILANCIO
CHIUSO AL 31.12.2012 – AI SENSI DELL' ART. 14 DEL D. LGS. N° 39/2010**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio della società consortile a r. l. Sistema Turistico Locale Sardegna Nord Ovest al 31 dicembre 2012, costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della Sistema Turistico Locale Sardegna Nord Ovest Società consortile a r. l.

È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. Il suddetto bilancio è stato redatto in conformità ai Principi Contabili Nazionali redatti dall'OIC tenendo conto che trattasi di una società consortile. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili adottati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico riportano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla nostra relazione allegata al bilancio stesso.

Il bilancio, sottoposto alla Vostra approvazione, redatto in forma abbreviata senza la redazione della relazione sulla gestione, evidenzia una perdita di euro 8,00 ed esprime i valori che sinteticamente vengono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE	2012	2011
<u>ATTIVO</u>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni:	113.873	156.411
C) Attivo Circolante:	186.277	536.124
D) Ratei e risconti attivi		36
TOTALE ATTIVO	300.150	692.571
<u>PASSIVO</u>		
A) Patrimonio netto:	96.766	96.773
B) Fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti	173.199	520.837
E) Ratei e risconti passivi	30.185	74.961
TOTALE PASSIVO	300.150	692.571
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	233.733	1.299.852
B) Costi della produzione	216.423	1.277.451
Differ. tra valore e costi della produz. (A-B)	17.310	22.401
C) Proventi e oneri finanziari:	-11.320 -	978
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		-
E) Proventi e oneri straordinari:	-2.302 -	4.676
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	3.688	16.747
imposte IRES	-	5.047
imposte IRAP	-3.696 -	11.703
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-8	-3

A nostro giudizio, il bilancio della società Sistema Turistico Locale Sardegna Nord Ovest Società consortile a r. l. al 31 dicembre 2012 nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Trattandosi di un bilancio redatto in forma abbreviata non è possibile esprimere alcun parere in merito alla coerenza della Relazione sulla gestione, come richiesto dall'art.14,

comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39, non essendo la stessa presente.

PARTE SECONDA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA RESA NEL CORSO DEL 2012 - ART. 2429 C. 2 COD. CIV. -

Nel corso dell'anno 2012 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

In particolare abbiamo:

- vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto;
- ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. ne sono pervenuti esposti.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 quarto comma del codice civile.

Sulla base di quanto precede, considerata anche l'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo legale dei conti, le cui risultanze sono contenute nella prima parte della presente relazione, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012, né ha obiezioni in merito alla proposta presentata dall'organo amministrativo per la destinazione del risultato d'esercizio.

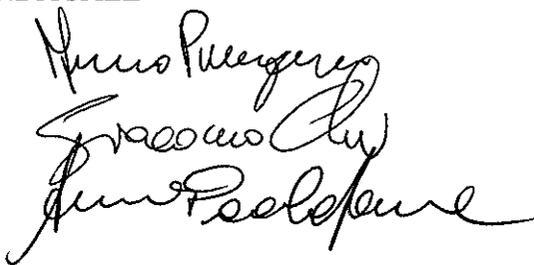
Sassari 27 Maggio 2013

IL COLLEGIO SINDACALE

Mario Pingerna

Giacomo Chirri

Anna Paola Sanna



SISTEMA TURISTICO LOCALE SARDEGNA NORD OVEST

Società consortile a responsabilità limitata

**Sede in Sassari
Piazza d'Italia n. 31
Registro delle Imprese di Sassari n. 02306250909
R.E.A. n. SS - 164460**

Codice fiscale e Partita Iva n. 02306250909

Nota Integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2012

PREMESSA

Il bilancio della Società è stato redatto nel rispetto delle norme introdotte dal D.LGS. 9 aprile 1991, n. 127, in attuazione delle Direttive n. 78/660/CEE e 83/349/CEE in materia societaria, relative ai conti annuali e consolidati, ai sensi dell'art. 1, comma 1, della L. 26 marzo 1990, n. 69, nonché da quanto prescritto dalle successive disposizioni con particolare riferimento al decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6.

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423-bis e 2426 del Codice Civile. Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile, né a quanto previsto dall'art. 2423 terzo comma.

Il presente bilancio viene redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice civile.

La società non controlla altre imprese, e non risulta controllata da altri enti o imprese.

La società istituita ai sensi della legge 135/2001, non persegue finalità di lucro, ed ha per scopo la gestione e promozione di un Sistema Turistico Locale (S.T.L.), attraverso forme di concertazione

tra soggetti pubblici e privati, il coinvolgimento degli enti funzionali e delle associazioni di categoria che concorrono alla formazione dell'offerta turistica.

Non si segnalano inoltre fatti di rilievo, la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Non figurano in bilancio valori per i quali si sia reso necessario procedere alla conversione, in quanto non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato.

Direzione e coordinamento

La Società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parti di altri soggetti.

PRINCIPI DI REDAZIONE

In particolare e conformemente al disposto dall'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e 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.

CRITERI 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.

Immobilizzazioni immateriali

L'aggregato si riferisce :

- alle spese di costituzione della società (notarili e di deposito atti); il predetto importo è stato valutato al costo dedotte le quote di ammortamento alla chiusura dell'esercizio calcolate nella misura di 1/5.

Non risultano iscritti in tale posta di bilancio costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità nonché spese di impianto e di ampliamento.

Per quanto attiene le spese pubblicitarie, si evidenzia che data la natura delle stesse, non si è ritenuto di poterle valutare quali spese pluriennali, non ritenendo possibile, tra l'altro, ritrarne un'utilità futura essendo le stesse finalizzate ad un intervento promozionale svolto nell'esercizio 2011;

- alle spese relative al sito internet ;
- alle spese per l'acquisto del software creazione itinerari;
- alle spese per il marchio della società.

Non sono state operate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

L'aggregato si riferisce:

- alle spese per l'acquisto di n. 3 notebook e n.2 computers;
- alle spese sostenute nel corso dell'anno 2011 per l'acquisto di n.7 Totem di orientamento ed informazione turistica.

Rimanenze

Non sono presenti in bilancio.

Crediti

Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono presenti in bilancio e riguardano i contributi RAS e le spese di gestione del sito.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale. Si evidenzia, che le somme ricevute dalla Regione Autonoma della Sardegna, dagli altri Enti pubblici e dai soci sono soggette a restituzione sia in caso di parziale rendicontazione delle spese ad esse relative, sia in caso di cessazione dell'attività del consorzio con conseguente restituzione ai soci delle somme in avanzo non impegnate e sostenute nell'ambito dell'attività istituzionale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a € 40.312,92.

L'aggregato si riferisce ai valori alla fine dell'esercizio delle poste analiticamente descritte nel Prospetto 1, al netto dei relativi ammortamenti.

Prospetto n. 1 – Immobilizzazioni immateriali

	ANNO 2011	ANNO 2012	VARIAZIONE
COSTO STORICO	100.743,19	100.743,19	-
ACQUISIZIONI			
ALIENAZIONI			
RIVALUTAZIONI			
SPOSTAMENTI DI VOCE			
SVALUTAZIONI			
AMMORTAMENTI	26.910,74	26.910,74	-
FONDO AMMORTAMENTO	33.519,54	60.430,27	26.910,73
ARROTONDAMENTI			
RESIDUO AMMORTIZZABILE	67.223,65	40.312,92	- 26.910,73

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a € 73.559,33.

L'aggregato si riferisce ai valori alla fine dell'esercizio delle poste analiticamente descritte nel Prospetto 2, al netto dei relativi ammortamenti.

Prospetto n. 2 – immobilizzazioni materiali

	ANNO 2011	ANNO 2012	VARIAZIONE
COSTO STORICO	100.756,82	100.756,82	-
ACQUISIZIONI			

ALIENAZIONI			
RIVALUTAZIONI			
SPOSTAMENTI DI VOCE			
SVALUTAZIONI			
AMMORTAMENTI	8.752,83	15.627,66	6.874,83
FONDO AMMORTAMENTO	11.569,83	27.197,49	15.627,66
ARROTONDAMENTI			
RESIDUO AMMORTIZZABILE	89.186,99	73.559,33	- 15.627,66

Crediti

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a € 63.142,69 e sono crediti esigibili entro l'esercizio successivo.

<i>Natura</i>	<i>Importo totale</i>	<i>Breve termine</i>	<i>Medio termine</i>	<i>Lungo termine</i>	<i>Saldo iniziale</i>	<i>Saldo finale</i>	<i>Variaz.</i>
Clienti	3.386,98	3.386,98			0	3.386,98	3.386,98
Erario c/crediti IRES	873,85	873,85			0	873,85	873,85
Crediti v/ INPS	337,50		337,50		0	337,50	337,50
Crediti diversi	0	0			447.626,97	0	- 447.626,97
Crediti v/ fornitori	72,31	72,31			0	72,31	72,31
Crediti v/ n.accr.da ricev.	0	0	0	0	436,00		-436,00
Crediti quote da risuotere	58.472,05	58.472,05			0	58.472,05	58.472,05
TOTALI	63.142,69	62.805,19	337,50		448.062,97	63.142,69	384.920,28

Disponibilità liquide

L'aggregato è pari a € 123.133,71 ed è così composto:

Deposito vincolato presso la Banca Nazionale del Lavoro S.p.a. € 122.300,00

Denaro in cassa € 833,71

Prospetto n. 4 – Disponibilità liquide

	ANNO 2011	ANNO 2012	VARIAZIONE
BANCA	87.021,81	122.300,00	35.278,19
CASSA	1.039,20	833,71	-205,49

Ratei e risconti

Non sono presenti in bilancio.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio evidenzia un saldo positivo pari a € 96.765,75

La variazione dell'esercizio è la seguente:

Variazioni del patrimonio netto

Descrizione	Saldo iniziale	Destinaz. Utile/Perd. preced.	Distribuz.Utile / Aumento capitale soc.	Saldo Finale	Origine da Sottoscrizione soci	Utilizzabilità
I – Capitale	98.373,02			98.373,02		
II – Riserva da soprap.azioni						
III – Riserva di rivalut.						
IV - Riserva legale	0,08			0,08		

V – Riserve statutarie						
VI – Riserva azioni proprie						
VII – Altre riserve						
Riserva da arrotond.				1,00		
VIII – Utili (Perdita) portati a nuovo	(1.597,20)			(1.600,43)		
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	(3,15)			(7,92)		
Totali	96.772,67			96.765,75		

Il capitale sociale è rappresentato da quote ai sensi di legge.

Fondi per rischi ed oneri.

Non sono presenti in bilancio.

Debiti.

I debiti in essere al 31/12/2012 risultano determinati in € 173.199,20 sono tutti a breve termine e risultano così composti:

<i>Natura</i>	<i>Importo totale</i>	<i>Breve termine</i>	<i>Medio termine</i>	<i>Lungo termine</i>	<i>Saldo iniziale</i>	<i>Saldo finale</i>	<i>Variaz.</i>
Banche c/finanziamenti	-	-			350.000,00	-	-350.000,00
Debiti v/Fornitori	24.354,54	24.354,54			1.993,55	24.354,54	22.360,99
Debiti v/forn. fatt. da ricevere	13.411,07	13.411,07			9.335,55	13.411,07	4.075,52
Debiti verso Erario Rit.acc. terzi	1.194,78	1.194,78			2.602,85	1.194,78	-1.408,07
Debiti verso Erario Rit. acc. Coll.	2.817,02	2.817,02			727,93	2.817,02	2.089,09
Debiti verso c/IVA da versare	1.231,00	1.231,00			-	1.231,00	1.231,00
Debiti verso Erario, IRES	-	-			3.925,12	-	-3.925,12

Debiti verso Erario IRAP	1.351,10	1.351,10			7.547,36	1.351,18	- 6.196,26
Erario c/ritenute dipend.	-	-			1.154,93	-	- 1.154,93
Debiti verso Erario, INAIL ees	-26,43	-26,43			617,28	-26,43	-643,71
Debiti vs/INPS	3.610,50	3.610,50			1.434,50	3.610,50	2.176,00
Dipendenti c/mensilità agg.					510,00		-510,00
Enti Bilaterali c/quote					4,38		-4,38
Altri debiti ees	449,49	449,49			4.218,74	449,49	- 3.769,25
Altri debiti ees contributo soci	121.149,18	121.149,18			136.765,04	121.149,18	- 15.615,86
Debiti compensi CO.CO.CO.	3.656,95	3.656,95			-	3.656,95	3.656,95
TOTALI	173.199,20	173.199,20			520.837,23	173.199,20	- 347.638,03

I predetti debiti non risultano assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

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

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Non esistono in bilancio.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Non esistono in bilancio.

Composizione dei conti d'ordine.

Non esistono in bilancio.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Ricavi per servizi

I ricavi per servizi sono pari a € 6.704,23

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il totale complessivo dei ricavi e proventi diversi è di € 227.028,75 e risultano così suddivisi:

- Contributi Consorziati	€	169.012,06
- Contributi enti pubblici	€	44.776,00
- Contributi diversi	€	13.237,54
- Arrotondamenti attivi	€	2,96
- Rendita su IVA	€	,19

I contributi enti pubblici sono rappresentati per € 44.776,00 da contributi della Regione Autonoma della Sardegna, attinenti le spese sostenute nel corso dell'anno 2012 che corrisponde pertanto alla porzione di contributi di competenza dell'esercizio.

In riferimento ai contributi dei soci per le spese relative al programma, per € 169.012,06 si specifica che attengono a contributi dei soci enti pubblici, erogati dagli stessi a copertura dei costi di competenza dell'esercizio e pertanto a copertura integrale dei costi di competenza non coperti dal contributo regionale di cui sopra. Tali erogazioni sono state imputate al conto economico in ragione dei costi sostenuti qualora di competenza dell'esercizio.

Inoltre, si evidenzia che la società non detrae l'I.V.A. sugli acquisti e sulle spese che pertanto risulta capitalizzata con i costi d'esercizio; pertanto la società ha avuto per l'anno d'imposta 2012 un pro-rata di detraibilità dell'I.V.A. pari a zero.

Costi per materie prime e sussidiarie di consumo e merci.

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 204,00 ed è costituito da soli costi di cancelleria

Costi per servizi

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 161.216,67 e le voci più rilevanti sono le seguenti:

Spese telefoniche	€	3.660,82
Spese per iniziative promozionali	€	6.480,48
Fiere e mostre	€	3.253,45
Servizio elaborazione dati	€	30.254,46
Servizi bancari	€	1.294,64
Altri costi per servizi	€	1.022,37
Collaborazioni Co. Co. Co.	€	71.583,78
Contrib.prev.c/comp.Co.Co.Co.	€	13.229,52
Compensi a terzi	€	27.564,50

Costi per godimento di beni terzi

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 11.329,31 trattasi dei canoni corrisposti alla SO.GE.A.A.L.. per la locazione presso l'aeroporto di Alghero.

Oneri diversi di gestione

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 1.133,99 e le voci più significative sono le seguenti:

Tassa C.C.I.A.A.	€	309,87
Imposte di bollo	€	150,02
Diritti camerale	€	398,00
Multe e ammende	€	275,45
Arrotondamenti passivi	€	,65

Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari

La posta figura in bilancio per un totale di € - 11.320,19 ed è così composta:

Interessi attivi su depositi bancari	€	220,89
Interessi passivi di mora	€	162,39

Interessi passivi su altri debiti	€	12,00
Interessi passivi su c/c	€	11.366,69

Plusvalenze non iscrivibili al n. 5 del conto economico.

Non risultano in bilancio.

Oneri non iscrivibili al n. 14 ed imposte esercizi precedenti.

Non risultano in bilancio.

Imposte correnti:

- IRAP € 3.696,18

Imposte differite:

non sono presenti in bilancio.

Imposte anticipate:

non sono presenti in bilancio.

Fiscalità differita / anticipata

Non si rilevano differenze temporanee che abbiano comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Per gli esercizi precedenti non sussistono interferenze fiscali da eliminare.

ALTRE INFORMAZIONI

Numero medio dei dipendenti

Dirigenti: nessuno

Quadri: nessuno

Impiegati: nessuno

Collaboratori coordinati e continuativi: 3

Operai: nessuno

Compensi agli amministratori

Non risulta deliberato alcun compenso spettante agli amministratori

Proposta di copertura dell' utile/perdita dell'esercizio.

Signori soci,

Il Conto Economico relativo all'esercizio al 31/12/2012 evidenzia una perdita di € 7,92 per la quale

Vi proponiamo la seguente destinazione:

Prospetto di sistemazione della perdita dell'esercizio

Voce	Importo
Riserva legale	
Rinvio a nuovo	7,92

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dottor Enrico Daga

ABBANO S.P.A.

Sede in VIA STRAULLU 35 - 08100 NUORO (NU)
 Capitale sociale Euro 125.643.513 interamente versati
 Iscritta al Registro Imprese di Nuoro al numero e codice fiscale 02934390929
 Numero Repertorio Economico Amministrativo 86492

Bilancio al 31/12/2012

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	50.110.754	52.910.006
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	169.924.313	142.172.510
7) Altre	51.115.399	53.002.217
	<hr/>	<hr/>
	271.150.466	248.084.733
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.986.624	6.202.400
2) Impianti e macchinario	21.981.321	22.651.204
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.121.583	1.387.759
4) Altri beni	506.534	507.033
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<hr/>	<hr/>
	29.596.062	30.748.396
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
2) Crediti		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale)		
Totale immobilizzazioni	300.746.528	278.833.129
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.462.735	1.193.917

- 2) Prodotti in corso di lavorazione semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

2.462.735 1.193.917

II. Crediti

1) Verso clienti

- entro 12 mesi	179.668.510		271.974.412
- oltre 12 mesi	358.797.734		233.388.681
		538.466.244	505.363.093

2) Verso imprese controllate

3) Verso imprese collegate

4) Verso enti pubblici

- entro 12 mesi	1.151.046		1.068.894
- oltre 12 mesi			
		1.151.046	1.068.894

4-bis) Per crediti tributari

- entro 12 mesi	5.695.748		11.357.349
- oltre 12 mesi	18.056.631		7.145.695
		23.752.379	18.503.044

4-ter) Per imposte anticipate

- entro 12 mesi	5.492.680		
- oltre 12 mesi	25.199.960		26.130.776
		30.692.640	26.130.776

5) Verso altri

- entro 12 mesi	5.818.217		8.683.111
- oltre 12 mesi	118.942		124.939
		5.937.159	8.808.050

599.999.468 559.873.857

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali		13.955.649	10.555.852
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		27.266	26.478
		13.982.915	10.582.330

Totale attivo circolante **616.445.118 571.650.104**

D) Ratei e risconti

- disaggio su prestiti			
- vari	286.682		111.889
		286.682	111.889

Totale attivo **917.478.328 850.595.122**

Stato patrimoniale passivo		31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto			
I.	Capitale	125.643.513	115.383.351
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.957.158	175.112
III.	Riserva di rivalutazione		
IV.	Riserva legale		
V.	Riserve statutarie		
VI.	Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve			
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)
		1	(2)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(22.738.010)	(10.331.930)
IX.	Utile d'esercizio		
IX.	Perdita d'esercizio	(11.587.246)	(12.581.191)
Totale patrimonio netto		94.275.416	92.645.340
B) Fondi per rischi e oneri			
1)	Fondi di trattamento quiescenza e simili		
2)	Fondi per imposte, anche differite	1.892.345	1.615.948
3)	Altri	23.811.146	19.044.133
Totale fondi per rischi e oneri		25.703.491	20.660.081
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		2.135.531	2.140.169
D) Debiti			
1)	Obbligazioni		
2)	Obbligazioni convertibili		
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	77.002.355	93.192.509
	- oltre 12 mesi	29.626.991	32.052.744
		106.629.346	125.245.253
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi	16.705.711	9.300.000
	- oltre 12 mesi	220.363.281	192.540.323
		237.068.992	201.840.323
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi	5.764.593	6.374.253
	- oltre 12 mesi	13.585.306	12.130.208

		19.349.899	18.504.461
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	238.455.856	194.054.390
	- oltre 12 mesi	45.313.300	54.908.866
		283.769.156	248.963.256
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
9)	Debiti verso imprese controllate		
10)	Debiti verso imprese collegate		
11)	Debiti verso enti pubblici		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi	108.466.382	102.628.432
		108.466.382	102.628.432
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	2.733.915	2.677.963
	- oltre 12 mesi		
		2.733.915	2.677.963
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	11.128.409	9.843.548
	- oltre 12 mesi		
		11.128.409	9.843.548
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	25.197.558	24.423.881
	- oltre 12 mesi	25.214	25.214
		25.222.772	24.449.095
Totale debiti		794.368.871	734.152.331
E) Ratei e risconti			
	- aggio sui prestiti		
	- vari	995.019	997.201
		995.019	997.201
Totale passivo		917.478.328	850.595.122
Conti d'ordine		31/12/2012	31/12/2011
1)	Rischi assunti dall'impresa		
2)	Impegni assunti dall'impresa	1.341.011.944	1.374.109.220
3)	Beni di terzi presso l'impresa	53.898	53.898
4)	Altri conti d'ordine	15.953.021	17.362.499
Totale conti d'ordine		1.357.018.863	1.391.525.617

Conto economico		31/12/2012	31/12/2011
A) Valore della produzione			
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	207.625.473	196.527.220
2)	<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3)	<i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>		
4)	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	2.586.132	3.287.969
5)	<i>Altri ricavi e proventi:</i>		
	- vari	5.980.195	4.807.170
	- contributi in conto esercizio	72.574	351.218
	- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
		6.052.769	5.158.388
Totale valore della produzione		216.264.374	204.973.577
B) Costi della produzione			
6)	<i>Per materie prime, suss., consumo e merci</i>	20.503.661	19.382.852
7)	<i>Per servizi</i>	90.903.086	102.267.445
8)	<i>Per godimento di beni di terzi</i>	5.898.495	5.497.114
9)	<i>Per il personale</i>		
a)	Salari e stipendi	42.483.130	40.799.239
b)	Oneri sociali	13.412.158	13.324.145
c)	Trattamento di fine rapporto	1.881.464	1.848.183
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	481.419	465.636
		58.258.171	56.437.203
10)	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.235.532	7.061.127
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.657.578	4.489.599
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.217.638	7.495.881
		22.110.748	19.046.607
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	(722.535)	(305.095)
12)	<i>Accantonamento per rischi</i>	5.427.540	2.182.760
13)	<i>Altri accantonamenti</i>		
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	21.361.286	9.310.195
Totale costi della produzione		223.740.452	213.819.081

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		(7.476.078)	(8.845.504)
C) Proventi e oneri finanziari			
<i>15) Proventi da partecipazioni:</i>			
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>			
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d)	proventi diversi dai precedenti:		
	- altri	2.966.020	3.466.345
		2.966.020	3.466.345
		2.966.020	3.466.345
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
	- altri	8.317.761	7.865.551
		8.317.761	7.865.551
<i>17-bis) Utili e Perdite su cambi</i>			
Totale proventi e oneri finanziari		(5.351.741)	(4.399.206)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
<i>20) Proventi:</i>			
	- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
			1
<i>21) Oneri:</i>			
	- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
		1	1
Totale delle partite straordinarie		(1)	1
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		(12.827.820)	(13.244.709)
e	<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite anticipate</i>		
	a) Imposte correnti	3.044.893	2.389.451
	b) Imposte differite	521.977	496.290
	c) Imposte anticipate	(4.807.444)	(3.549.259)
		(1.240.574)	(663.518)
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		(11.587.246)	(12.581.191)



Parco Naturale Regionale di Porto Conte

Delibera Assembleare n.01 del 30 aprile 2013

Delibera dell'Assemblea del Parco

Il giorno 30 del mese di aprile dell'anno duemilatredici, nell'apposita sala delle adunanze, convocata nelle forme di legge, si è riunita l'assemblea del parco, in sessione ordinaria, in seduta pubblica di prima convocazione, sotto la presidenza del Dr. Stefano Lubrano. Partecipano i Signori Consiglieri:

(A = Assente P = Presente)

P ACCARDO Rosa	P MARTINELLI Gianni
P BALLARINI Ennio	P MELIS Mariano Andrea
P BAMONTI Alberto	P MORO Giampietro
P BERNARDI Pietro Bruno	A PAIS Michele
P CACCIOTTO Raimondo	P POLO Leonardo
A DAGA Enrico Bachisio	P SCALA Gavino
P DINOLFO Valdo	A SERRA Giovanni Renato
P DISTEFANO Giorgia	A SERRA Maria Graziella
P ESPOSITO Gabriella	P TANCHIS Gavino
A GIORICO Mauro	P TEDDE Marco
P LAMPIS Natasha	P TEDDE Matteo
P LUBRANO Stefano	P ZANETTI Alberto
A MARINARO Francesco	

Di cui presenti n. 19, compreso il Presidente, assenti n. 6 come indicato e documentato agli atti mediante il foglio firma registro delle presenze.

Sono presenti inoltre, secondo quanto previsto dallo Statuto Aziendale, il Direttore del Parco, Dr. Vittorio Gazale ed il Segretario, Dr.ssa Anna Maria Giulia Pireddu. L'Assemblea così costituita ha approvato nei termini di voto sotto indicati, la seguente proposta di deliberazione avente in oggetto:

"Approvazione rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2012".

L'Assemblea del Parco

Vista la proposta del Direttore dell'Ente relativa a "Approvazione rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2012".

Viste le disposizioni contenute nell'art. 227 e seguenti del TUEL 18/08/2000, n. 267, relative alla formazione del rendiconto di gestione, comprendente il Conto del Bilancio, il Conto Economico e il Conto del Patrimonio;

Visto il DPR 31 gennaio 1996, n. 194 che approva i modelli di cui all'art. 114 del D. Lgs. 25/02/1995, n. 77;

N°01

Del 30.04.2013

Oggetto:

Approvazione rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2012.

N° 28

Pubblicata all'Albo Pretorio Aziendale per giorni 15 dal

10 MAG 2013

L'incaricato della
Pubblicazione

Ritirata dall'Albo pretorio

25 MAG. 2013



Parco Naturale Regionale di Porto Conte

Delibera Assembleare n.01 del 30 aprile 2013

Visto l'art. 229, comma 9, del TUEL il quale dispone che "al Conto Economico è accluso un prospetto di conciliazione, che partendo dai dati finanziari della gestione corrente del conto del bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato economico finale. I valori della gestione vanno riferiti al patrimonio";

Vista la deliberazione dell'Assemblea del Parco n. 4 del 20/06/2012 di approvazione del bilancio di previsione 2012 e le variazioni allo stesso approvate con atto dell'Assemblea n. 9 del 28/11/2012;

Vista la deliberazione dell'Assemblea n. 8 del 28/11/2012 relativa alla "Salvaguardia degli equilibri di bilancio" e l'Assestamento generale del Bilancio adottato con delibera n. 10 del 28/11/2012;

Visto il Conto reso dal Tesoriere;

Richiamata la delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente n. 5 in data 20/02/2013, immediatamente eseguibile, avente ad oggetto "Approvazione della relazione illustrativa e del rendiconto di gestione per l'esercizio 2012";

Visti: Il rendiconto della gestione 2012 e relativi allegati, comprendente il prospetto di conciliazione, il conto del bilancio, il conto economico, il conto del patrimonio, dai quali emerge il seguente quadro riassuntivo della gestione stessa:

CONTO DEL BILANCIO

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZ A	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			976.133,15
RISCOSSIONI	660.298,14	605.491,98	1.265.790,12
PAGAMENTI	614.340,21	343.308,18	957.648,39
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			1.284.274,88
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
DIFFERENZA			1.284.274,88
RESIDUI ATTIVI	553.993,47	825.849,73	1.379.843,20
RESIDUI PASSIVI	1.417.002,65	1.190.796,49	2.607.799,14
DIFFERENZA			- 1.227.955,94
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			56.318,94
Risultato di amministrazione – fondi non vincolati			0

CONTO ECONOMICO al 31/12/2012

TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE	624.331
TOTALI COSTO DELLA GESTIONE	864.927
Risultato gestione operativa	- 240.595
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6835
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 299
Risultato economico dell'esercizio	- 234.053



Parco Naturale Regionale di Porto Conte

Delibera Assembleare n.01 del 30 aprile 2013

RENDICONTO GENERALE DEL PATRIMONIO

PATRIMONIO NETTO AL 1° GENNAIO 2012	1.168.331
PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE 2012	934.278
INCREMENTO/DECREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO	- 234.053

Visti i documenti, come di seguito elencati, che formano parte integrante e sostanziale del Conto stesso:

1. prospetto di conciliazione
2. quadro riassuntivo della gestione finanziaria
3. parte entrata e parte spesa del Conto del bilancio;
4. quadro riassuntivo del risultato di cassa;
5. quadro relativo alla determinazione del Risultato di amministrazione
6. tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale e la tabella dei parametri gestionali con andamento triennale

Visti, inoltre:

1. la relazione dell'organo esecutivo al rendiconto 2012 di cui all'art. 151, comma 6, del TUEL 267/2000;
2. il riaccertamento dei residui attivi e passivi di cui alla determinazione n. 62 del 13/02/2013;

Dato atto che:

- il Rendiconto della gestione del precedente esercizio finanziario è stato approvato regolarmente, come risulta dalla deliberazione dell'Assemblea del Parco n. 02 del 36/04/2012;
- il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 è stato approvato con delibera dell'Assemblea del Parco n. 4 in data 20/06/2012, esecutiva ai sensi di legge;

Acquisito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, espresso in data 25/02/2013 ns. protocollo n. 429;

Verificata la competenza dell'Assemblea all'adozione del presente atto, ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 267/2000;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2012;

Vista la legge regionale L.R. 26 febbraio 1999, n. 4, relativa alla Istituzione del Parco naturale regionale "Porto Conte";

Visto il vigente Statuto aziendale;

Dato atto che sulla proposta della presente deliberazione il Direttore del Parco ha espresso il proprio parere di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, T.U. n. 267/2000);

L'Assemblea del Parco

A norma dell'art. 134 del T.U.EE.LL., con votazione favorevole all'unanimità dei consiglieri presenti e votanti (19 su 19);

DELIBERA

1. Di **approvare**:

- Il bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2012 composto di Conto del bilancio, Conto economico e Conto del Patrimonio nonché i relativi allegati, come in premessa specificati, che formano parte integrante e sostanziale del Conto stesso, dai quali emerge il seguente quadro riassuntivo della gestione:



Parco Naturale Regionale di Porto Conte

Delibera Assembleare n.01 del 30 aprile 2013

CONTO DEL BILANCIO

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZ A	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			976.133,15
RISCOSSIONI	660.298,14	605.491,98	1.265.790,12
PAGAMENTI	614.340,21	343.308,18	957.648,39
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			1.284.274,88
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
DIFFERENZA			1.284.274,88
RESIDUI ATTIVI	553.993,47	825.849,73	1.379.843,20
RESIDUI PASSIVI	1.417.002,65	1.190.796,49	2.607.799,14
DIFFERENZA			- 1.227.955,94
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			56.318,94
Risultato di amministrazione – fondi non vincolati			0

CONTO ECONOMICO al 31/12/2012

TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE	624.331
TOTALI COSTO DELLA GESTIONE	864.927
Risultato gestione operativa	- 240.595
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.835
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 299
Risultato economico dell'esercizio	- 234.053

RENDICONTO GENERALE DEL PATRIMONIO

PATRIMONIO NETTO AL 1° GENNAIO 2012	1.168.332
PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE 2012	934.278
INCREMENTO/DECREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO	-234.053

- la Relazione di cui al rendiconto 2012, di cui all'art. 151, comma 6, del TUEL approvato con D.Lgs. 267/2000;
- di dare atto che, ai sensi di legge, si è regolarmente provveduto alla revisione dei residui attivi e passivi;
- di dare atto che non esistono debiti fuori bilancio;
- di dare atto che, ai sensi di legge, si è regolarmente provveduto alla revisione dei residui attivi e passivi.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario

Dr.ssa Anna Maria Giulia Pireddu



Il Presidente

Dr. Stefano Lubrano



Parco Naturale Regionale di Porto Conte

Relazione Descrittiva
al Rendiconto dell'esercizio 2012
del Consiglio Direttivo

Azienda Speciale Parco di Porto Conte

Sede Legale: Casa Gioiosa - Località Tramariglio S.P. 55 - 07041 Alghero
Codice Fiscale 92073010909 - Partita Iva 02313760908
Tel. 079 945005 - fax 079 946507 E-mail: segreteria@parcodiportoconte.it
Sito: www.parcodiportoconte.it

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267 nel Capo VI, al quale l'Ente da noi rappresentato fa riferimento in quanto azienda speciale del Comune di Alghero, prevede l'approvazione di un Rendiconto della gestione comprensivo di:

- a) Conto di Bilancio;
- b) Conto Economico;
- c) Conto del Patrimonio,

nonché, quali allegati:

1. relazione illustrativa dell'Organo Esecutivo;
2. parere del Collegio dei Revisori dei Conti;
3. elenco dei Residui Attivi e Passivi distinti per anno di provenienza

Il Conto del Bilancio é teso ad evidenziare i risultati finali della gestione dell'esercizio finanziario in relazione alle previsioni di bilancio e si conclude con la dimostrazione del risultato contabile di gestione e di amministrazione, in termini di avanzo, pareggio o disavanzo.

Il Conto Economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica. Comprende gli accertamenti e gli impegni del conto di bilancio, rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza, le insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio.

Il Conto del Patrimonio é finalizzato a rilevare i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale. Nei conti d'ordine, in calce, sono presenti gli impegni per opere da realizzare.

La Relazione al Rendiconto della Gestione è prevista dall'art. 151, Comma 6°, del citato Decreto Legislativo N° 267 del 18.08.2000.

Con la presente relazione, viene illustrata la gestione finanziaria ed il risultato economico e patrimoniale dell'esercizio 2012. E' stato inoltre analizzato il Conto del Tesoriere e compilato il prospetto di conciliazione che permette un raccordo tra la contabilità finanziaria e i conti Economico e Patrimoniale.

1. GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1.1. Bilancio - approvazione. Il bilancio di previsione per l'esercizio 2012, corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio 2012-2014, è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea del Parco n. 4 del 20.06.2012. Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio due variazioni divenute esecutive ai sensi di legge con atti deliberativi dell'Assemblea n. 9 del 28.11.2012 e n. 10 del 28.11.2012. Sono state inoltre adottate dall'Assemblea le delibere di Salvaguardia degli Equilibri di bilancio, n. 8 del 28.11.2012, e di Assestamento generale di Bilancio, n. 10 del 28.11.2012.

1.2. Debiti fuori Bilancio. Nel corso dell'esercizio finanziario 2012 non sono stati adottati, da parte dell'Assemblea provvedimenti relativi a riconoscimento di debiti fuori bilancio.

2. RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

Entrate - Gestione di competenza 2012

ENTRATE	Stanzamenti definitivi	%	Accertamenti	%	Riscossioni di competenza	%
TI TOLO I - Tributarie	-	0,0	-	0,0	-	0,0
TI TOLO II - Contributi e trasferimenti correnti	585.914,00	36,4	585.914,00	40,9	500.000,00	31,6
TI TOLO III - Extra-tributarie	49.479,86	3,1	45.263,84	3,2	23.309,52	1,5
TI TOLO IV - Alienazione, trasferimenti di capitale riscossione di crediti	725.000,00	45,0	725.000,00	50,7	17.500,00	1,1
Totale entrate finali	1.360.393,86	84,5	1.356.177,84	94,7	540.809,52	34,2
TI TOLO V - Accensioni di prestiti	-	0,0	-	0,0	-	0,0
TI TOLO VI - Servizi per conto di terzi	91.324,86	5,7	75.163,87	5,3	64.682,46	4,1
Totale	1.451.718,72	90,1	1.431.341,71	100,0	605.491,98	38,3
Avanzo di Amministrazione	159.124,49	9,9	-	0,0	-	-
Fondo di cassa	-	-	-	-	976.133,15	61,7
TOTALE ENTRATE	1.610.843,21	100	1.431.341,71	100	1.581.625,13	100

Spese - Gestione di competenza 2012

SPESE	Stanziamen ti definitivi	%	Impegni	%	Pagamenti di competenza	%
TI TOLO I - Spese correnti	715.193,86	44,4	654.616,31	42,7	277.453,03	80,8
TI TOLO II - Spese in conto capitale	804.324,49	49,9	804.324,49	52,4	1.172,69	0,3
Totale	1.519.518,35	94,3	1.458.940,80	95,1	278.625,72	81,2
TI TOLO III - Spese per rimborso di prestiti	-	0,0	-	0,0	-	0,0
TI TOLO IV - Spese per servizi per conto di terzi	91.324,86	5,7	75.163,87	4,9	64.682,46	18,8
Totale	1.610.843,21	100,0	1.534.104,67	100,0	343.308,18	100,0
<i>Disavanzo di Amministrazione</i>		0,0		0,0		0,0
TOTALE SPESE	1.610.843,21	100	1.534.104,67	100	343.308,18	100

Risultato della gestione finanziaria di competenza

- Nella tabella precedente relativa alle entrate di competenza si evidenzia la differenza fra le entrate definitivamente previste pari a € 1.610.843,21 e quelle accertate al 31.12.2012 pari a complessivi € 1.431.341,71 con un grado di realizzazione (accertamenti/previsioni) del 88,9%.

Il grado di riscossione delle entrate di competenza, pari a € 605.491,98 è risultato del 42,3% come conseguenza il 57,7% degli accertamenti, pari a € 825.849,73, è stato riportato come residuo attivo.

- La tabella relativa alle spese evidenzia i risultati conseguiti che sono i seguenti.

A fronte di spese complessivamente previste pari a € 1.610.843,21 risultano assunti impegni di spesa per complessivi € 1.534.104,67, con una differenza pari a € 76.738,54. Pertanto la capacità di impegno (impegni/stanziamen ti definitivi) è stata pari al 95,2%.

La ripartizione percentuale della spesa impegnata evidenzia un'incidenza del 42,7% e del 52,4%, rispettivamente per le spese correnti ed in conto capitale.

La capacità di spesa di competenza (pagamenti di competenza/impegni) è stata del 22,4%.

3. RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio 2012 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del Tesoriere:

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

Fondo di cassa al 1° gennaio 2012
Riscossioni
Pagamenti
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012

IN CONTO			TOTALE
RESIDUI		COMPETENZA	
			976.133,15
660.298,14		605.491,98	1.265.790,12
614.340,21		343.308,18	957.648,39
			1.284.274,88

Fondo di cassa al 31 dicembre 2012
Residui attivi

Residui passivi

DA GESTIONE			TOTALE
RESIDUI		COMPETENZA	
			1.284.274,88
553.993,47		825.849,73	1.379.843,20
			2.664.118,08
1.417.002,65		1.190.796,49	2.607.799,14

Avanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2012

56.318,94

Risultato di amministrazione

- Fondi vincolati	
- Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
- Fondi di ammortamento	
- Fondi non vincolati	56.318,94

Risultato finanziario complessivo

Il quadro relativo al risultato finanziario complessivo illustra le risultanze della gestione di cassa derivante dal Conto del Tesoriere; si evidenzia un incremento del 76% del fondo di cassa al 31.12.2012, rispetto a quello risultante alla data del 1.1.2012.

Dall'esposizione delle cifre emerge quanto segue:

- nel corso dell'esercizio finanziario 2012 il totale complessivo delle riscossioni è stato superiore al totale complessivo dei pagamenti, dell'importo di € 308.141,73;
- il fondo di cassa al 31 dicembre 2012 risulta essere pari a € 1.284.274,88;
- Aggiungendo al saldo di cui sopra, desunto dal Conto del Bilancio, le risultanze relative ai residui attivi e passivi si determina il risultato finanziario complessivo.
- L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2012 risulta essere pertanto pari a € 56.318,94.

PARTE CORRENTE - GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TIT.	ENTRATA	Stanzamenti Definitivi	Accertamenti	Maggiori - Minori Accertamenti
I	Tributarie	-	-	-
II	Trasferimenti Stato - Regioni	585.914,00	585.914,00	-
III	Extratributarie	49.479,86	45.263,84	- 4.216,02
	Totale	635.393,86	631.177,84	- 4.216,02
	Avanzo amministrazione alle spese correnti	-	-	-
	Totale entrata	635.393,86	631.177,84	- 4.216,02

Totale maggiori/minori accertamenti entrata - 4.216,02

PARTE II - SPESA

TIT.	SPESA	Stanzamenti Definitivi	Impegni	Minori Impegni
I	Correnti	715.193,86	654.616,31	60.577,55
III	Rimborso di prestiti	-	-	-
	Totale spesa	715.193,86	654.616,31	60.577,55

Totale minori impegni di spesa 60.577,55

RISULTATO DIFFERENZIALE - GESTIONE CORRENTE**I - Entrata**

Maggiori accertamenti -
Minori accertamenti - 4.216,02

II - Spesa

Minori impegni 60.577,55

RISULTATO DIFFERENZIALE

56.361,53

Parte corrente - Gestione di competenza

- La gestione corrente, riferita a tutto ciò che riguarda lo svolgimento dell'ordinaria attività amministrativa istituzionale ed organizzativa dell'Ente e allo sviluppo dei progetti finanziati dalla Regione Sardegna, ha presentato, per quanto concerne la parte relativa all'entrata, minori accertamenti con uno scostamento in negativo, rispetto alle previsioni definitive, pari complessivamente a € 4.216,02. Sono stati rilevati minori accertamenti in entrata derivanti da una riduzione delle previsioni di entrata sulle entrate proprie extratributarie.

- Per quanto concerne la parte spesa si sono avuti complessivamente minori impegni rispetto agli stanziamenti definitivi per € 60.577,55, derivanti da una riduzione complessiva dei costi sostenuti per l'organo direttivo e l'Assemblea, e di prestazione di servizio. Tale ritardo ha comportato la contestuale parziale mancata assunzione degli impegni direttamente connessi.

PARTE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TIT.	ENTRATA	Stanziamenti Definitivi	Accertamenti	Maggiori - Minori Accertamenti
IV	Alienazione, trasferim. di capitale	725.000,00	725.000,00	-
V	Accensione prestiti	-	-	-
	Totale	725.000,00	725.000,00	-
	Avanzo amministrazione alle spese capitale	-	-	-
	Totale entrata	725.000,00	725.000,00	-

Totale maggiori/minori accertamenti entrata _____ -

PARTE II - SPESA

TIT.	SPESA	Stanziamenti Definitivi	Impegni	Minori Impegni
II	Spese in conto capitale	804.324,49	804.324,49	-
III	Rimborso delle anticipazioni di cassa	-	-	-
	Totale spesa	804.324,49	804.324,49	-

Totale minori impegni di spesa _____ -

RISULTATO DIFFERENZIALE - GESTIONE IN CONTO CAPITALE**I - Entrata**

Maggiori accertamenti -
Minori accertamenti -

II - Spesa

Minori impegni -

RISULTATO DIFFERENZIALE

-

Parte in conto capitale - Gestione di competenza

Per quanto riguarda la parte in conto capitale le entrate sono relative allo sviluppo di progetti finanziati dalla Regione Sardegna per il recupero, salvaguardia, valorizzazione e adeguamento degli immobili in uso all'Ente Parco e per la realizzazione di nuovi sentieri e la pannellistica informativa e prescrittiva del territorio. Per le altre tipologie di finanziamenti, così come dalla seguente elencazione: Alienazione beni patrimoniali, trasferimento di capitali e riscossione di crediti; accensione di prestiti non vi sono stati stanziamenti.

L'avanzo di amministrazione derivante dall'approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2011 è stato totalmente destinato al bilancio 2012.

4. RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	
RI SCOSIONI	605.491,98
PAGAMENTI	343.308,18
DIFFERENZA	262.183,80
RESIDUI ATTIVI	825.849,73
RESIDUI PASSIVI	1.190.796,49
DIFFERENZA	- 364.946,76
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	- 102.762,96

RISULTATO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

<i>Risultato della gestione di competenza (corrente e in conto capitale)</i>	56.361,53
<i>Risultato derivante dalla rideterminazione dei residui attivi e passivi</i>	-
RISULTATO COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO: AVANZO	56.361,53
Risultato complessivo al 31.12.2012	
<i>Avanzo anno precedente</i>	159.124,49
<i>Avanzo utilizzato nell'anno 2012</i>	159.124,49
RISULTATO COMPLESSIVO AL 31.12.2012	56.361,53

5. GESTIONE RESIDUI ATTIVI

La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati

TIT.	ENTRATE	Residui accert. risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Minori residui Attivi
I	Tributarie	-	-	-	-
II	Trasferimenti	788.469,60	597.071,49	191.398,11	-
III	Extra-tributarie	63.558,74	35.179,00	28.379,74	-
	Totale Tit. I II III	852.028,34	632.250,49	219.777,85	-
IV	Alienazione di beni	349.100,00	17.850,00	331.250,00	-
V	Accensione di prestiti	-	-	-	-
VI	Servizi per conto di terzi	13.163,27	10.197,65	2.965,62	-
	Totale	1.214.291,61	660.298,14	553.993,47	-
	<i>Fondo iniziale di cassa</i>	976.133,15			
	Totale complessivo	2.190.424,76	660.298,14	553.993,47	-

Differenza complessiva maggiori /minori residui attivi

-

Gestione dei residui attivi

La gestione dei residui rappresenta il proseguimento dell'attività finanziaria iniziata dall'Amministrazione in precedenti esercizi finanziari per la parte non portata a compimento.

Il suo scopo quindi è quello di completare i procedimenti avviati per acquisire le entrate.

Dalla lettura della tabella si evidenzia che, per quanto concerne le entrate correnti (Titoli I II III), a fronte di un totale di residui attivi accertati risultanti dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2011 pari a € 1.214.291,61 sono stati riscossi complessivamente nel corso dell'esercizio finanziario 2012 € 660.298,14 e sono stati realizzati minori residui attivi pari ad €. 0,00, rimangono pertanto, ancora da riscuotere, un totale complessivo di residui attivi di €. 553.993,47.

6. GESTIONE RESIDUI PASSIVI

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati

TIT.	SPESE	Residui impegnati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Minori residui Passivi
I	Correnti	1.082.751,96	553.550,55	529.201,41	-
II	In conto capitale	929.246,68	46.650,20	882.596,48	-
III	Rimborso di prestiti	-	-	-	-
IV	Servizi per conto di terzi	19.344,22	14.139,46	5.204,76	-
	Totale complessivo	2.031.342,86	614.340,21	1.417.002,65	-

Differenza complessiva minori residui passivi

-

Gestione dei residui passivi

Così come per l'entrata, la gestione dei residui passivi rappresenta il proseguimento delle attività finanziarie iniziate dall'Amministrazione in precedenti esercizi finanziari per la parte non portata a compimento. Il suo scopo è pertanto quello di completare i procedimenti avviati per realizzare le spese programmate o per accertare la non realizzabilità ai fini di una eventuale riprogrammazione.

Dalla lettura della tabella si evidenzia quanto segue:

- per quanto concerne le spese correnti a fronte di un totale di residui passivi risultanti dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2011, pari a € 1.082.751,96 nel corso dell'esercizio 2012 sono stati rilevati minori impegni per € 0,00 e sono stati pagati complessivamente € 553.550,55. Pertanto i residui passivi al 31.12.2012 risultano pari ad € 529.201,41.
- per quanto concerne le spese in conto capitale a fronte di un totale di residui passivi risultanti dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2011, pari a € 929.246,68, nel corso dell'esercizio 2012 sono stati rilevati minori impegni per € 0,00 e sono stati pagati complessivamente € 46.650,20. Pertanto i residui passivi al 31.12.2012 ammontano a €. 882.596,48.
- per quanto concerne le spese per servizi per conto di terzi a fronte di un totale di residui passivi risultanti dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2011, pari a € 19.344,22, nel corso dell'esercizio 2012 sono stati pagati complessivamente € 14.139,46 pertanto risultano residui passivi al 31.12.2012 pari a € 5.204,76.

7. INDICATORI

AUTONOMIA FINANZIARIA

L'indice è costituito dal rapporto tra il totale degli accertamenti dei titoli I e III e il totale degli accertamenti di parte corrente (titoli I, II, III). Misura il peso percentuale delle entrate proprie sul totale delle fonti di finanziamento delle spese correnti. Maggiore è il valore del rapporto, minore è la dipendenza dell'ente rispetto ai trasferimenti dello Stato o di altri enti pubblici.

Rendiconto Esercizio	Titolo I e III (Entrate tributarie + Extratributarie)	Titoli I II III Entrate correnti	Indice
R2012	45.263,84	631.177,84	7,17

AUTONOMIA IMPOSITIVA O TRIBUTARIA

L'indice è costituito dal rapporto tra il totale degli accertamenti del titolo I e il totale degli accertamenti di parte corrente (titoli I, II, III). Misura il peso percentuale delle entrate tributarie dell'ente rispetto al totale delle fonti di finanziamento delle spese di parte corrente. Misura inoltre il contributo dei cittadini rispetto al totale delle entrate correnti. L'Ente non ha autonoma capacità impositiva o tributaria

RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE

Questo indicatore è costituito dal rapporto tra il totale delle spese ritenute aventi un elevato grado di rigidità (es. organi istituzionali, personale, spese di funzionamento) e il totale delle entrate correnti. Evidenzia quanta parte delle entrate correnti è assorbita dalle spese rigide, ovvero dalle spese obbligatorie, fisse e non comprimibili. Tanto maggiore è il livello dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente una politica di allocazione delle risorse.

Rendiconto Esercizio	Spese rigide	Titoli I II III Entrate correnti	Indice
R2012	471.706,94	631.177,84	74,73

8. RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI PROGETTI

La parte seguente della relazione è volta ad illustrare le attività che l'Azienda Speciale del Parco ha svolto nel corso del 2012 nell'espletamento delle sue naturali funzioni.

In generale l'azione del Parco è stata rivolta allo sviluppo di attività di gestione connesse al governo e alla fruizione ordinaria del territorio, in grado di generare autonome capacità in seno all'Ente in materia di esercizio a lungo periodo delle competenze ad esso attribuite dalla legge istitutiva e dallo statuto. A tale scopo sono stati avviati diversi progetti strategici, che vengono di seguito brevemente descritti.

La sede e il territorio

Per quanto riguarda la sede di Casa Gioiosa, dopo il recupero strutturale dell'edificio e gli allestimenti funzionali, sono stati avviati, grazie ad un finanziamento della Regione Sardegna nell'ambito della misura Por Fesr 2007-2013 - Linea di intervento 4.2.1.a, degli interventi di messa a norma dell'edificio con la realizzazione di una scala antincendio e accessibilità ai diversamente abili al piano superiore della struttura e si sta riqualificando lo spazio antistante della sede verso il mare, rendendolo funzionale per attività fieristiche, campi scout ed area parcheggio. Un altro intervento (Por Fesr 2007-2013 - Linea di intervento 4.2.1.e) ha permesso l'avvio di interventi sul risparmio energetico, per rendere autonoma la struttura. A fine anno è stata avviata la procedura per la realizzazione di nuovi sentieri e la pannellistica informativa e prescrittiva del territorio erogati dalla Regione Sardegna.

Progetti di rete

Tra i progetti di rete, nel corso del 2012 è stato concluso quello denominato **Re.tra.parc.** che ha permesso, tra le altre cose, la realizzazione della Rete transfrontaliera dei Parchi naturalistici della Sardegna e della Corsica. E' stata così sperimentata una cooperazione attiva e gestione integrata e condivisa nei campi della valorizzazione ambientale, dello sviluppo sostenibile, tra la Provincia di Sassari e i Parchi di Porto Conte, Asinara, La Maddalena, Bocche di Bonifacio e quello Naturale Regionale della Corsica. La "Rete" ha permesso di avviare diverse azioni a favore dello sviluppo sostenibile, sociale ed economico dei territori transfrontalieri, delle popolazioni, con ricadute positive a favore degli operatori e delle imprese, per accrescere la competitività complessiva dell'area di riferimento. Le azioni più importanti che hanno visto il Parco di Porto Conte elemento essenziale della Rete, sono state la realizzazione di un comune Sistema Informativo Geografico, la condivisione dei

Laboratori della conoscenza e dei contenuti dei Quaderni didattici, scambi scolastici e tra operatori economici, l'avvio di un Marchio di qualità dei prodotti e dei servizi offerti dai Parchi. In particolare quest'ultima azione ha permesso di condividere il regolamento di concessione ed utilizzo del marchio e i diversi disciplinari di qualità.

Sempre nell'ambito della collaborazione instaurata tra i vari Parchi coinvolti nel progetto e la Provincia di Sassari è stato avviato e portato avanti il progetto **CO.R.E.M.**, che ha permesso di allargare la collaborazione anche ai Parchi della Regione Liguria e Toscana ed alla rete dei Centri di Educazione Ambientale e delle Associazioni non governative di Sardegna, Corsica, Liguria e Toscana. E' stato avviato un ulteriore progetto comunitario **RES.MAR.** che ha permesso di avviare, in collaborazione con l'Agenzia Laore, delle indagini sull'agroalimentare ed in particolare sul settore vitivinicolo, olivicolo e sul miele, all'intero del sistema di certificazione ambientale della rete dei Parchi.

Tra le collaborazioni internazionali, sono stati consolidati i rapporti con i Parchi della Regione catalana e in particolare con l'area di Barcellona e di Girona. Sono state organizzate e programmate in maniera congiunta le attività annuali "**Parc a taula**", "**Poesia als Parcs**", i corsi in Scienza della Natura dell'Universitat Catalana d'Estiu di Prada, nella Catalogna francese, con il coordinamento delle "**Jornades des les Arees Protegides**" e la partecipazione alle più importanti fiere dell'agroalimentare delle provincie di Barcellona e Girona.

Anche grazie a queste iniziative, il Parco ha consolidato il suo ruolo all'interno della rete regionale dei Centri di educazione ambientale **Infea**, tra i primi 11 dell'intera Sardegna, che ha permesso l'avvio di ulteriori progetti finanziati dalla stessa Regione, dalla Fondazione Banco di Sardegna e da altri Enti, tra cui "**Viviamo il Parco in maniera sostenibile**", "**Anch'io sono Parco**", "**Natura per tutti in Sardegna**", "**Sosta al Parco**", "**No Plastic**" progetti rivolti principalmente alle scuole e agli operatori economici dell'area del Parco, con particolare riferimento a quelli turistici. Al termine dell'annualità è stata finanziata la proposta progettuale "Insieme per la biodiversità: diamo una mano di verde a Mugoni" nell'ambito della misura di finanziamento prevista per i CEAS accreditati.

Gestione della fauna, forestale e degli habitat

Per quanto riguarda la gestione della fauna selvatica è stato portato avanti il programma per il contenimento della popolazione del **cinghiale**, in collaborazione con l'Ispra, la Regione

Sardegna, la Provincia di Sassari, il Corpo Forestale di Vigilanza Ambientale, l'Ente Foreste, i Servizi Veterinari di Alghero, l'Università di Sassari, che ha consentito il raggiungimento degli obiettivi prefissati (l'eliminazione di circa 250 individui nell'anno 2012) e la diminuzione dei disagi sofferti dagli agricoltori e automobilisti. Al fine di rendere ancora più efficace l'azione di contenimento nel corso del 2012 sono stati formati **50 coadiutori della fauna selvatica** del Parco di Porto Conte, tutti cacciatori residenti nel Comune di Alghero, che oggi partecipano attivamente alle fasi di censimento, cattura e abbattimento selettivo. Altri interventi di gestione sono stati avviati sulle popolazioni dei **cavalli**, **asini**, del **daino**, del **grifone** (interventi di ripopolamento e ripristino del carnaio e collaborazione con il Centro Recupero Fauna di Bonassai dell'Ente Foreste della Sardegna per l'assistenza ed il monitoraggio sanitario degli animali) e del **falco pescatore** (interventi di reintroduzione con la costruzione di 4 nidi artificiali, in collaborazione con la Riserva di Scandola ed il Parco Naturale Regionale della Corsica, che hanno già raggiunto l'obiettivo di far rifrequentare l'area del Parco da alcune coppie di animali).

Particolare attenzione è stata posta nei confronti delle specie di **uccelli marini** di interesse mediterraneo e comunitario nidificanti lungo le falesie di Capo Caccia-Punta della Guixera e di quelle di Punta Giglio, come le berte minori (*Puffinus puffinus*), l'uccello delle tempeste (*Hydrobates pelagicus*), il marangone dal ciuffo (*Phalacrocorax aristotelis desmarestii*) e il gabbiano corso (*Larus audouinii*) e, grazie ad un progetto finanziato dall'Assessorato della Difesa Ambiente finalizzato al monitoraggio dei flussi degli **uccelli migratori** a livello sardo e alla collaborazione con l'Ente Foreste, nell'area di Capo Caccia è stata istituita una postazione di cattura e inanellamento che ha evidenziato la grande importanza che quest'area riveste per buona parte delle specie migratrici, con oltre 3.000 uccelli inanellati.

Per la flora e la vegetazione, in accordo con l'Ente Foreste della Sardegna (con il quale è stata stipulata apposita convenzione) e l'Università di Sassari, è stato messo a punto un programma di monitoraggio e gestione delle aree pinetate e dei principali endemismi presenti, alcuni esclusivi mondiali dell'area di Porto Conte. In particolare si è intervenuti nelle aree forestate di **Punta Giglio** e **Le Prigionette**, mentre su **Arenosu**, in forte degrado da diversi anni, anche perché intaccata da una parassitosi, è stato pianificato un intervento di bonifica e riqualificazione che partirà nella prossima primavera. L'Ente Parco si è fatto inoltre promotore della Carta di Mugoni, sottoscritta da tutti gli Enti del territorio e gli

operatori privati, al fine di intervenire, ciascuno per propria competenza, per favorire azioni di salvaguardia e tutela degli habitat prioritari localizzati presso le dune costiere.

Tra le principali azioni di conservazione in situ ed ex situ avviate, si ricordano quelle che hanno interessato le quattro specie inserite nell'Allegato II della Direttiva 92/43 CEE (Anchusa crispa, Brassica insularis, Centaurea horrida e Linaria flava), le due **endemiche esclusive** a livello mondiale (Anchusa sardoa e Genista sardoa), sulle quali sono in atto monitoraggi sistematici e interventi specifici sul terreno, in collaborazione con l'Università di Sassari.

Altri interventi hanno riguardato la **Laguna del Calich** dove da oltre quattro anni il Parco, sempre in collaborazione con l'Università di Sassari, ha in atto una campagna di studi e monitoraggio che ha già portato all'elaborazione di un modello di gestione delle risorse aliutiche, con il coinvolgimento dei pescatori presenti. Sempre per il monitoraggio del Calich, il Parco ha stipulato una convenzione con l'Agenzia Arpas per la campagna dei prelievi previsti per legge.

Per la valorizzazione delle risorse lagunari il Parco, ha infine aderito al Gac (Gruppo di azione costiera) del Nord Sardegna, che vede il Parco beneficiario di due schede progettuali a favore del Calich, predisposte in collaborazione con le Agenzie regionali Agris e Laore.

Piano del Parco

Sono in fase di conclusione le procedure per l'avvio dello scoping del Piano del Parco, elaborato sulla base delle linee guida indicate dall'Assemblea del Parco, e secondo quanto previsto dalla Legge Nazionale 394/91, dalla Legge Regionale 4/99 di istituzione del Parco di Porto Conte e dei piani di gestione delle aree Sic già approvate dall'Amministrazione comunale di Alghero.

Attualmente il Gruppo di lavoro, coordinato dal Direttore del Dipartimento di Scienze Botaniche, Ecologiche e Geologiche dell'Università degli Studi di Sassari, ha completato la redazione del quadro conoscitivo del territorio e sono in fase di condivisione gli scenari e la proposta di perimetrazione definitiva e zonizzazione dell'area protetta, e l'individuazione dell'area contigua esterna.

Dal sito Internet del Parco è possibile scaricare tutti gli aggiornamenti procedurali, i documenti di dettaglio, anche cartografici, sugli studi botanici, storico-culturali, socio-economici e sull'avvio della valutazione ambientale strategica.

è evidente che l'adozione del Piano del Parco consentirà all'Ente di definire ed avviare le proprie strategie di azione in maniera certa e condivisa con tutti gli Enti territoriali coinvolti, a partire dall'Amministrazione Comunale e dalla Regione Sardegna, e svolgere così al meglio il proprio ruolo istituzionale a favore di tutti i portatori di interesse dell'area protetta.

Marchio del Parco

Il Marchio del Parco è inserito all'interno di un percorso orientato a riconoscere tutti i valori di qualità ambientale della "Rete dei Parchi della Sardegna e della Corsica". L'intervento è finalizzato alla promozione dei prodotti e dei servizi caratterizzati dal possesso di specifici standard qualitativi (ambientali, sociali ed economici).

In questo modo si intende favorire e premiare tutti quegli operatori economici che adottano standard di eccellenza e dall'altra assicurare ai visitatori dei Parchi un adeguato livello qualitativo di prodotti e servizi certificati dal sistema delle aree protette.

I requisiti di qualità ambientale, sociale ed economica vengono assunti e rispettati attraverso l'adozione da parte degli operatori economici di specifici regolamenti e disciplinari, mentre da parte loro i Parchi investono in comunicazione e in promozione.

Sono già diverse le aziende che hanno completato l'iter di accreditamento.

Per quanto riguarda la valorizzazione dei prodotti agroalimentari, grazie ad una collaborazione con l'Agenzia Laore della Sardegna, sono in atto specifiche progettualità che riguardano la filiera dell'olio, del vino e del miele.

Per essere coerente con la sua strategia, il Parco ha anche avviato nel 2012 l'iter per la propria certificazione Emas e per l'adesione alla Carta europea per il turismo sostenibile nelle aree protette.

Personale

Dall'istituzione del Parco ad oggi, il personale è sempre stato composto da figure professionali esterne, assunte con contratti flessibili e a termine, con intuibili difficoltà nell'adempimento di tutte le incombenze, obblighi in materia di tutela e salvaguardia del territorio protetto ma anche di efficace promozione in un'ottica di sviluppo economico.

Al momento sono contrattualizzate (a tempo) le seguenti figure professionali: un Direttore, un Segretario, 4 figure amministrative, 6 figure tecniche e 5 operai (grazie ad una convenzione con la Regione Sardegna e la società I fras). Purtroppo per l'incertezza nel

finanziamento, ad oggi non è stato possibile avviare le procedure concorsuali neanche per un primo piccolo nucleo stabile del Parco.

Tra le iniziative portate avanti per favorire nuova occupazione, il Parco ha organizzato un corso formazione e qualificazione per Guide ed Educatori Ambientali del Parco, grazie ad un finanziamento dell'Assessorato al Lavoro della Regione Sardegna, che ha consentito di formare e certificare 18 guide del Parco, tutte laureate e specializzate nei diversi settori della fruizione ambientale e oggi iscritte all'Albo regionale; la maggior parte di queste si sono costituite in una cooperativa (Exploralghero) che, anche grazie ad un contributo finanziario da parte del Parco, gestisce le visite nell'area protetta utilizzando le strutture del Parco (a Punta Giglio e a Le Bombarde) e dell'Ente Foreste (a Prigionette) e programma periodicamente degli eventi coinvolgendo diversi operatori economici del territorio, privilegiando quelli certificati con il marchio del Parco.

Promozione e comunicazione

Per quanto riguarda la promozione istituzionale negli anni è stato realizzato diverso materiale informativo e divulgativo che è stato messo a disposizione dei visitatori e delle scolaresche che hanno frequentato il Parco: depliant; poster; carte tematiche sul Parco; Guida del Parco; dvd; volumi fotografici; gli opuscoli "Vivi il Parco" e "Nuovi sentieri tra i Parchi", con tutte le offerte didattiche e di visita alla rete dei Parchi della Sardegna; la collana editoriale "I Quaderni del Parco" (con la stampa dei primi tre volumi); la stampa degli atti del convegno internazionale sull'avifauna, in collaborazione con l'associazione scientifica Medmaravis; la realizzazione del volume didattico-scientifico "I Parchi della Sardegna e della Corsica" e la promozione dello spettacolo multimediale "The secret life of Parks".

È stato inoltre continuamente aggiornato nei contenuti il sito internet istituzionale all'indirizzo www.parcodiportoconte.it e reso accessibile secondo le normative vigenti sull'accessibilità, strutturato in una parte principale istituzionale con la descrizione delle risorse del Parco ed una specifica sulle proposte didattiche e di visita all'area protetta, con la documentazione delle principali attività e fasi di attuazione dei diversi progetti, degli atti amministrativi e delle deliberazioni dell'Ente, relativa rassegna stampa. Una sezione specifica è dedicata agli operatori economici ed al marchio di qualità ambientale del Parco.

Sono stati infine organizzati numerosi eventi di animazione diffusa, convegni, seminari, tavole rotonde, iniziative culturali, che vengono sinteticamente ricordati nella tabella successiva.

Elenco degli eventi realizzati durante l'anno 2012

Tipologia	Titolo o breve descrizione	data	soggetti coinvolti
Attività di Formazione	Utilizzo della sede del Parco per Corso I FOLD "Tecnico degli itinerari turistici in ambito locale" - (durata: 2011- giugno 2012)	02 Genn 2012	I FOLD + 25 corsisti
Convegno	CONVEGNO - "II Marchio dei Parchi" realizzato nell'ambito del Progetto RETRAPARC	10 Febb.2012	
Attività Didattica	M' ILLUMINO DI MENO- Campagna di sensibilizzazione sul risparmio energetico - Attività c/o Scuola elementare di Olmedo con Lab. Energie rinnovabili h9-13	17 Febb.2012	Scuole elementari
Conferenza	Presentazione del Volume divulgativo "I Parchi della Sardegna e della Corsica"	01 Marzo 2012	Università della Terza Età di Alghero +Libreria Il Labirinto
Seminario Tecnico	Partecipazione e intervento al Seminario tecnico su "Ostricoltura: una prospettiva per la diversificazione del Settore Ittico in Sardegna" - organizzato dall'Agenzia LAORE Servizio Risorse Ittiche, Cagliari	02 Marzo 2012	Agenzia LAORE Servizio Risorse Ittiche
	Incontro con la Comunità "Progetto Sosta al Parco"	14 Marzo 2012	
Stage	Attivazione stage per n.1 studente francese (Durata15 Marzo-15Agosto) finalizzato alla traduzione testi in lingua francese	Periodo Marzo-Agosto	--
Incontro tecnico	Marchio del Parco - 1^ Riunione operatori Vinicoltura + Agenzia Laore	16 Marzo	
Attività promozionali	7^ Ediz. Prendas de Ittiri - Fiera dell' Agroalimentare - allestimento stand espositivo insieme ai Parchi della Corsica dell' Asinara e della Maddalena + presentazione Volume RETRAPARC "La Rete dei Parchi"	24 - 25 Marzo 2012	
Attività dimostrativa di sensibilizzazione ecologica	Giornata Ecologica fascia costiera Porticciolo e Porto Ferro - collaborazione logistica Associazione ASD Areste-	25 Marzo 2012	Associazione ASD Areste
Attività promozionale	Patrocinio della Sagra a scopo benefico organizzata dal Circolo Cacciatori Algheresi	25 Marzo 2012	Circolo Cacciatori Algheresi

Attività di formazione	I FOLD - incontro finale Programma "Green Future" operazione "Naturalmente"	26 Marzo 2012	
Attività di educazione ambientale	Attività di educazione ambientale - Pineta vicino borgata tramarglio	28 Marzo 2012	
Visita Guidata	Visita Guidata a Cala Barca per n. 20 turisti Danesi	28 Marzo 2012	
Attività di educazione ambientale	Attività e laboratori didattici sulle energie rinnovabili "Ambientando alla corte del Sole" - Sestu (CA) in collaborazione con Full Media Service Srl	29 Marzo 2012	
Convegno	Convegno "Opportunità e prospettive dell'enogastronomia nella Nurra" c/o Centro aggregazione sociale "10 febbraio" EGI S Fertilia	30 Marzo 2012	
Attività di educazione ambientale	Attività e laboratori didattici sulle energie rinnovabili "Ambientando alla corte del Sole" - Sestu (CA) in collaborazione con Full Media Service Srl	30-31 Marzo 2012	
Conferenza	Conferenza stampa - presentazione nuovo sito web del Parco e delle Guide specialistiche del Parco	03 Aprile 2012	
Incontro	Progetto SOSTA AL PARCO - 2° incontro con Ass.ne Primavera	10 Aprile 2012	Associazione Primavera
Attività di educazione ambientale	Attività di Edu. Amb. Casa Gioiosa- Prigionette Scuola MEDIA Alghero	12 Aprile 2012	Scuola MEDIA Alghero
Attività di sensibilizzazione ambientale	M'ILLUMINO DI MENO- Campagna di sensibilizzazione sul risparmio energetico- Attività laboratoriali c/o Circolo dei Marinai Alghero	13 Aprile 2012	Pubblico esterno
Riunione	Riunione preliminare c/o uffici RAS Servizio Demanio e Patrimonio x assegnazione locale commerciale a Fertilia x info-point del Parco	16 Aprile 2012	
Attività di educazione ambientale	Attività di Edu. Amb. Casa Gioiosa-Prigionette Istituto Tecnico Sup. Alghero	16 Aprile 2012	Istituto Tecnico Sup. Alghero
Attività Istituzionale	Università d'Estiu - PRADA -partecipazione del Direttore nell'ambito del Progetto Corem	16-18 Aprile 2012	
Attività di educazione ambientale	Attività di E.A. Istituto Comprensivo Scuola Media Solarusso	19 Aprile 2012	
Attività promozionale	SITC DE CATALUNYA - Fiera di Barcellona (20-22Aprile) -partecipazione con materiali promozionali distribuiti c/o stand allestito dal Comune e Fondazione Meta	20- 22 Aprile 2012	Fondazione META di Alghero
Attività di educazione ambientale	Attività di educazione ambientale con classe media	20 Aprile 2012	Scuola Media

Riunione	1° incontro con frequentanti Corso Formazione Coadiutori Fauna Selvatica- nell'ambito del Piano di Controllo della popolazione di cinghiale nell'area del Parco	20 Aprile 2012	Coadiutori della Fauna Selvatica
Visita Guidata	Visita Guidata I tinerario Cala Barca Scuola Media di Bono	23 Aprile 2012	
Visita Guidata	Visita Guidata itinerario Le Prigionette - Scuola Secondaria Cargeghe	24 Aprile 2012	Scuola Secondaria Cargeghe
Visita Guidata	itinerario Le Prigionette - Scuola Secondaria Florinas	26 Aprile 2012	Scuola Secondaria Florinas
Attività di educazione ambientale	Attività di educazione ambientale -Casa del Parco + Attività sensoriali a Cala Barca e Spettacolo di Animazione Teatrale "Il Brutto Anatroccolo" a cura dell'Ass.ne La Bussola delle idee per Scuole Primarie di Porto Torres	27 Aprile 2012	Scuole Primarie di Porto Torres
Attività di formazione	Inizio Corso di formazione per Coadiutori della fauna selvatica presso sede del Parco	27 Aprile 2012	
Attività di educazione ambientale	Attività di educazione ambientale -Casa del Parco- Scuola Elementare Di Sassari	30 Aprile 2012	Scuola Elementare Di Sassari
Stage	Inizio Stage Guide Ambientale I FOLD -1° Gruppo	02 Maggio 2012	I FOLD
Attività di educazione ambientale	I tinerario Le Prigionette - Scuola primaria Muros	04 Maggio 2012	Scuola primaria Muros
Attività di educazione ambientale	I tinerario le Prigionette I istituto Magistrale Cagliari	06 Maggio 2012	Istituto Magistrale Cagliari
Attività sportiva promozionale	1° Trofeo Bike "Parco di Porto Conte" organizzato dall'Ass.ne A.S.D. alghero Bike - Premiazione presso sentieri di Punta Giglio	06 Maggio 2012	Ass.ne A.S.D. alghero Bike
Attività di educazione ambientale	Escursione con classi elementari I ttiri	08 Maggio 2012	
Visita Guidata	Visita Guidata per Corsisti I AL	09 Maggio 2012	
Convegno	CONVEGNO ZOUMgest presso la sede del Parco	09 Maggio 2012	RAS Ass.to Difesa Ambiente
Visita Guidata	Escursione con scuola media di Sorso	09 Maggio 2012	Scuola media di Sorso
Patrocinio manifestazione	Convegno Nazionale Associazione Nazionale Forense c/o Hotel Carlos V (patrocinato mediante dotazione di cartellette e materiali promozionali del Parco	10 Maggio 2012	Associazione Nazionale Forense

Attività promozionale	Adesione all'iniziativa "Monumenti Aperti 2012"	12-13 Maggio 2012	Visitatori esterni
Attività di educazione ambientale	Progetto COREM: Laboratorio della conoscenza attività con 2 classi I st. Superiore Tecnico di Alghero presso la sede Parco	21 Maggio 2012	I st. Superiore Tecnico di Alghero
Giornata informativa	Giornata informativa "Viviamo la spiaggia di Mugoni in maniera sostenibile" giornata informativa sulla specie Anchusa Sardoia riunione con operatori balneari e turistici e con Università di Sassari Dip. Scienze della Terra	21 Maggio 2012	operatori balneari e turistici e Università di Sassari Dip. Scienze della Terra
stage	Inizio stage 3° gruppo stagisti GAE Guide Amb. Escursionistiche I fold	21 Maggio 2012	I FOLD
Attività di educazione ambientale	Giornata europea dei parchi. Attività di educazione ambientale sull'avifauna presso il Parco urbano di Tarragona di Alghero	22 Maggio 2012	Comune di Alghero
Giornata Informativa + Convegno	Convegno LAORE: Giornata Informativa "Viticoltura sostenibile: il progetto TerGeo" Sala conferenze Parco di Porto Conte	23 Maggio 2012	Agenzia LAORE
Riunione	Riunione operativa Gruppo di lavoro Convenzione Ente Foreste Sardegna/Parco	23 Maggio 2012	
Attività di educazione ambientale	Progetto COREM: Laboratorio della conoscenza attività con scuole superiori	24 Maggio 2012	
Visita GUIDATA	Visita GUIDATA in lingua francese per 1 classe primaria di 15 bambini (10 anni) + 3 insegn. proveniente dalla Corsica - (aiuto stagista francese)	24 Maggio 2012	
Visita GUIDATA	+ Visita GUIDATA in lingua inglese per un gruppo di tedeschi (aiuto stagista GAE I fold)	24 Maggio 2012	
Attività promozionali e Visita GUIDATA	Riprese televisive per il programma TV denominato "Martina la talpina" nell'ambito delle attività di animazione "Animal Parade Casa a Gioiosa" organizzate dalla Compagnia teatrale Il Filo del Discorso + Visita GUIDATA e Escursione a P.Giglio per classi Medie di Alghero Fertilia	25 Maggio 2012	dalla Compagnia teatrale Il Filo del Discorso + classi Medie di Alghero Fertilia
Attività di educazione ambientale	Progetto COREM Laboratorio della Conoscenza c/o Parco Asinara	26 Maggio 2012	
Visita GUIDATA	Visita GUIDATA Casa Gioiosa Ass.ne Maestri del Lavoro	26 Maggio 2012	Ass.ne Maestri del Lavoro
Visita GUIDATA	Visita GUIDATA Casa Gioiosa mattina -Gruppo Camperisti	27 Maggio 2012	
Visita GUIDATA	Visita GUIDATA Casa Gioiosa + Cala Barca Scuola Agraria di Sassari + Laboratorio della carta con	28 Maggio 2012	

	scuola Elem. Olmedo (Irene e Antonella)		
Attività didattica	Attività didattica con Scolaresche presso il Parco Avventura Le Ragnatele. Pomeriggio: Attività didattica con 2 classi elementari di Alghero	29 Maggio 2012	Parco Avventura Le Ragnatele
Manifestazione	Giornata Conclusiva Manifestazione M'illumino di meno c/o scuola media Via Malta Alghero	31 Maggio 2012	Agenda 21 Comune di Alghero
Attività di educazione ambientale	Scuola elementare Sacro Cuore - Laboratorio "Viaggio nel cuore della Terra"	01 Giugno 2012	Scuola elementare Sacro Cuore
Passeggiata ecologica	Passeggiata ecologica a Porto Ferro organizzata dall'associazione socio culturale sportiva guardia grande (patrocinio)	03 giugno 2012	Associazione socio culturale sportiva Guardia Grande
Attività di educazione ambientale	Laboratorio "Viaggio nel cuore della Terra" c/o Scuola Alghero	Dal 04 al 8 giugno 2012	Scuole di Alghero
Visita Guidata	Accoglienza Comunità di recupero Saspru di Siligo (gruppo accompagnato da Roberto Barbieri in escursione a Cala Barca)	12 Giugno 2012	Comunità di recupero Saspru di Siligo
Riunione	Riunione Agenzia LAORE- Azione di sistema H Progetto RESMAR	12 Giugno 2012	Agenzia LAORE
Manifestazione sportiva	Patrocinio gratuito Manifestazione sportiva di MTB "13° Campionato Nazionale del Petrolio Ciclismo e Podismo" lungo i sentieri di Punta Giglio	15-17 Giugno 2012	DEPT di Porto Torres e Centro Sportivo Italiano CSI
Visita Guidata	Visita Guidata Ass.ne il Labirinto di Alghero	16 Giugno 2012	Ass.ne il Labirinto di Alghero
Attività di formazione	Termine del Corso I FOLD per "Tecnico degli Itinerari turistici in ambito locale" (600 ore)	27 Giugno 2012	I FOLD
Riunione Progetto	ROGETTO RESMAR Azione di sistema A - Incontro territoriale sul tema dell'erosione costiera - sede Parco a cura dell' Ass.to Regionale Ambiente Servizio Tutela del suolo e politiche forestali	27 Giugno 2012	RAS Ass.to Ambiente Servizio Tutela del suolo e politiche forestali
Riunione	Riunione Prog. RESMAR Sottoprogetto azione H con Marirosa Martinelli e partner di progetto (Regione Liguria, Toscana, Laore Sardegna) /	28 Giugno 2012	Rappresentanti Regione Liguria, Toscana, Laore Sardegna
Incontro	PROGETTO RESMAR Azione di sistema A - Incontro territoriale sul tema dell'erosione costiera - sede Parco a cura dell' Ass.to Regionale Ambiente Servizio Tutela del suolo e politiche forestali	28 Giugno 2012	RAS Ass.to Ambiente Servizio Tutela del suolo e politiche forestali

Visita Guidata	Visita Guidata per membri Senato Accademico dell'Università di Pavia	29 Giugno 2012	Senato Accademico dell'Università di Pavia
Conferenza	Presentazione del libro "Sviluppo sostenibile delle aree protette del Mediterraneo" a cura dell'Università di Sassari e del Senato accademico dell'Univ. Di Pavia	30 Giugno 2012	dell'Università di Sassari e Senato accademico dell'Univ. Di Pavia
Evento	"Grand Prix Alghero Riviera del Corallo" : stand espositivi + concerto di E. Favata (Manifestazione/Evento Patrocinato dal Comune di Alghero)	06 luglio 2012	Giornalisti e ospiti del panorama nazionale
Concerto Musicale	Concerto Musicale "Omaggio a Dalla" a cura dell'Istituto Musicale G. Verdi - " - 1° Appuntamento Voci e Melodie al Parco di Porto Conte	20 Luglio 2012	Istituto Musicale G. Verdi di Alghero
Attività promozionale	Allestimento Stand del Parco con attività di E.A. a Fertlia	27 Luglio 2012	
Concerto Musicale	Concerto Musicale a cura dell'Associazione Agrupaciò de Voluntariat Cantors Musics de l'Alguer -2° Appuntamento Voci e Melodie al Parco di Porto Conte	11 Agosto 2012	dell'Associazione Agrupaciò de Voluntariat Cantors Musics de l'Alguer
Attività istituzionale	Partecipazione a "Universitat d'Estiu 2012" Prada, nell'ambito del Progetto COREM - P.O. I t- Fr Marittimo 2007-2013	16-23 Agosto 2012	Universitat d'Estiu, di Prada
Evento	Patrocinio della Manifestazione "Explorando di giorno e di notte il Parco di Porto Conte" - escursione al tramonto lungo il sentiero di punta giglio, a cura della Coop. Exploralghero	31 Agosto 2012	Cooperativa Exploralghero
Visita Guidata	Visita a Casa gioiosa + Escursione a Torre del Tramariglio - aperta al pubblico - Nell'ambito del Prog. Corem "Maritime Walking Festival"	01 Settembre 2012	Visitatori esterni
Spettacolo Musicale	Musica sulle bocche: Storie di Alberi, Alberi di Storie	06 Settembre 2012	I sola dei Suoni Srl + Visitatori esterni
Manifestazione	Ambienti di terra, mare e spazi poetici" - Inaugurazione di n.2 Mostre Fotografiche dal titolo "Il Gennargentu e il Supramonte: viaggio nella biodiversità della montagna" a cura dell'Ass.ne Circolo Veterinario Sardo e dal titolo: "Un'isola tra cielo e Mare" a cura dell'Ass.ne Scientifica Sardegna Mediterraneo + Mostra poetica "Gli spazi del Mare" di R. Barbieri con letture a cura di V. Rosati, musica dal vivo e tavola rotonda sui temi dell'ambiente con i	07 Settembre 2012	Ass.ne Circolo Veterinario Sardo; Ass.ne Scientifica Sardegna Mediterraneo; Ass.ne La Bussola delle idee; Naturalista Roberto

	Direttori dei Parchi di Asinara, Tavolara e Villasimius (4° Appuntamento Voci e Melodie al Parco di Porto Conte, nell'ambito del Progetto RETRAPARC)		Barbieri
Visita Guidata	Visita Guidata Casa Gioiosa Gruppo di Roma	10 Settembre 2012	Visitatori esterni
Visita Guidata	Ore 9.00 Escursione Le Prigionette - Prog. Corem "Maritime Walking Festival"	13 Settembre 2012	Visitatori esterni
Spettacolo teatrale	Commedia Le Allegre comari di Windsor- Ist. Musicale G. Verdi -nell'ambito dell'iniziativa Voci e Melodie al Parco di Porto Conte-	14 Settembre 2012	Compagnia Analfabelfica
Azione in rete	Azione in rete CEAS c/o Parco Naturale Molentargius	18 Settembre 2012	CEAS regionali
Visita Guidata	Progetto COREM sottoprogetto B - Escursione a Punta giglio con Gruppo proveniente dalla Corsica	19 Settembre 2012	Visitatori Corsi
Attività di formazione	Utilizzo locali del Parco per Corso formazione UI SP riservato a giovani dirigenti Uisp nell'ambito del Progetto "Giovani Protagonisti"	21 -23 Settembre 2012	Ass.ne UI SP
Azione in rete	Azione in rete CEAS c/oCeas di Ingurtosu	24 settembre 2012	CEAS regionali
Convegno	Convegno e mostra di frutti e ortaggi "Alla ricerca dei frutti perduti" -Riscopriamo le vecchie varietà di fruttiferi e ortaggi della Sardegna + Apertura Mostra Laore al pubblico	28 settembre 2012	Agenzia LAORE
Forum Internazionale	Forum Internazionale organizzato dalla Provincia di Sassari nell'ambito del Progetto Interreg IVC NOSTRA (rif. ns prot.n.1203-2012) c/o sede del Parco + visita guidata su battello	02 ottobre 2012	Provincia di Sassari
Visita Guidata	Giornata con Ass.ne La Sorgente nell'ambito del Prog. Sosta al Parco	06 ottobre 2012	Ass.ne La Sorgente
Manifestazione	Giornata Eurobirdwatch 2012 -organizzata dall'Ass.ne LIPU di Alghero - Patrocinio del Parco	07 ottobre 2012	Ass.ne LIPU di Alghero
Giornata informativa	Riunione "viviamo la spiaggia di Mugoni in maniera sostenibile"	08 ottobre 2012	Operatori turistici e balneari
Giornata informativa-azione "in rete	Giornata formativa - incontro tra CEAS accreditati c/o sede del Parco di P. Conte rif. Convenzione CEAS per la formazione dei centri di educazione ambientale accreditati dalla Regione Sardegna azione "in rete" PROGETTO INFEA	09 Ottobre 2012	CEAS accreditati
Visita Guidata	Visita Guidata con operatori turistici tedeschi - contatto tramite il Sist. Turistico Locale-Educational Tour	14 ottobre 2012	Sistema Turistico Locale Nord

			Ovest Sardegna
Riunione	Riunione preliminare Progetto di riqualificazione area retrostante la Spiaggia di Punta Negra	19 ottobre 2012	
Attività Promozionale	stand espositivo a Monteleone Roccadoria iniziativa "L'acqua e la roccia" organizzazione a cura dell'Ass.ne Amici della montagna sarda	20 -21 Ottobre 2012	Ass.ne Amici della montagna sarda
Visita Guidata	Visita Guidata Scuola elementare S. Agostino Alghero	22 Ottobre 2012	Scuola elementare S. Agostino
Workshop	Partecipazione Workshop sui Laboratori della conoscenza c/o Museo del Porto a Porto Torres	31 ottobre 2012	
Attività di formazione	Inizio del Corso di formazione "Tecnico dell'Agricoltura Biologica".	05 Novembre 2012	
09 Novembre 2012	Giornata-evento "Gusti...amo il Parco" e Seminario Divulgativo nell'ambito del Progetto RES MAR sul tema "Strumenti innovativi per la governance territoriale della sostenibilità nell'ambito dei cluster produttivi delle regioni costiere" organizzato in collaboraz. con Agenzia LAORE	09 Novembre 2012	Agenzia LAORE
Attività di Educazione Ambientale	2 [^] -3 [^] -5 [^] Elementare la Cunetta - Attività di Educazione Ambientale	12 Novembre 2012	Scuola Elem. la Cunetta di Alghero
Visita Guidata	Visita al Parco da parte del Direttore della Rivista Oasis	13 novembre 2012	
Incontro	Incontro c/o Municipio Sala del Sindaco per firma documento "Una carta per Mugoni" + operatori turistici	16 Novembre 2012	Operatori turistici e balneari
Attività di Educazione Ambientale	- Settimana di Educazione allo Sviluppo Sostenibile UNESCO (19-25 Nov.) in collaborazione con I SPA Cnr di SS, attività indirizzata alla Scuola Elementare Fertilia	19-22 Novembre 2012	I SPA Cnr di SS + Scuola Elementare Fertilia
Attività di Formazione	Inizio Corso Formazione per "Tecnico dei Servizi Turistici nelle aree protette"	26 Novembre 2012	
Attività divulgativa	Presentazione dei risultati dello studio di alcuni studenti del Dipartimento di Architettura del Paesaggio della California State Polytechnic University (Cal Poly) di Pomona in California , capeggiati dal prof. Philip Pregill	26 Novembre 2012	California State Polytechnic University (Cal Poly)
Convegno	Convegno "Tassonomia, genetica e conservazione biologica in hotspots di biodiversità vegetale" in collaborazione con Dip. Di Scienze della Natura e del Territorio Univ. Di SS	28 Novembre 2012	Dipartimento di Scienze della Natura e del Territorio Univ. Di SS
Spettacolo multimediale	Teatro Verdi (SS) Spettacolo multimediale Musicale "The Secret Life of Parks" "Io	30 Novembre	con I sola dei suoni srl +

	spettacolo della vita nei Parchi della Sardegna e della Corsica" Prog. COREM - da un'idea di V. Gazale in collaborazione con I sola dei suoni srl	2012	Pubblico esterno
Campagna Sensibilizzazione	Chiosco San Francesco Campagna Sensibilizzazione sulla salvaguardia dei chiroterti. Anno Internazionale del Pipistrello. Riunione Gruppi Scout e Gruppo Speleologico	18 Dicembre 2012	Associazioni Scout e Gruppo Speleologico di Alghero
Attività promozionale	Premiazione vincitori e consegna calendari - 1° CONCORSO FOTOGRAFICO DEL PARCO DI PORTO CONTE	19 Dicembre 2012	
Attività promozionale	Partecipazione al Programma "Di parco in Parco" Riprese televisive Sardegna 1	20 Dicembre 2012	
Evento	C'è Profumo di Natale al Parco di Porto Conte: Laboratorio di animazione alla lettura, Laboratori didattici e creativi, Musica natalizia a cura dell'Ass.ne La Bussola delle idee - Brindisi e Panettone	22 Dicembre 2012	Pubblico esterno
Spettacolo multimediale	Spettacolo multimediale Musicale "The Secret Life of Parks" "lo spettacolo della vita nei Parchi della Sardegna e della Corsica" Prog. COREM c/o Cinema Miramare di Alghero	27 Dicembre 2012	Pubblico esterno

Il Consiglio Direttivo



Data : 31/12/2012

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi di bilancio		Conto del tesoriere Riscossioni		Determinazione Dei Residui da Riportare		Accertamenti		Maggiori o minori entrate		Motivi di minori res. att.
		Residui Competenza Totale	(A) (F) (M)	Residui Competenza Totale	(B) (G) (N)	Residui Competenza Totale	(C) (H) (O)	Residui Competenza Totale	(D=B+C) (I=G+H) (P=D+I)	(E=D-A) o (E=A-D) (L=I-F) o (L=F-I)		
TITOLO 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	Residuo	814.347,27	597.071,49	191.398,11	788.469,60	-25.877,67	-					
	Competenza	585.914,00	500.000,00	85.914,00	585.914,00	0,00	-					
	Totale	1.400.261,27	1.097.071,49	277.312,11	1.374.383,60							
TITOLO 3 Entrate extratributarie	Residuo	63.558,74	35.179,00	28.379,74	63.558,74	0,00	-					
	Competenza	49.479,86	23.309,52	21.954,32	45.263,84	-4.216,02	-					
	Totale	113.038,60	58.488,52	50.334,06	108.822,58							
TITOLO 4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	Residuo	352.000,00	17.850,00	331.250,00	349.100,00	-2.900,00	-					
	Competenza	725.000,00	17.500,00	707.500,00	725.000,00	0,00	-					
	Totale	1.077.000,00	35.350,00	1.038.750,00	1.074.100,00							
TITOLO 6 Entrate da servizi per conto di terzi	Residuo	13.163,27	10.197,65	2.965,62	13.163,27	0,00	-					
	Competenza	91.324,86	64.682,46	10.481,41	75.163,87	-16.160,99	-					
	Totale	104.488,13	74.880,11	13.447,03	88.327,14							
Totale	Residuo	1.243.069,28	660.298,14	553.993,47	1.214.291,61	-28.777,67						
	Competenza	1.451.718,72	605.491,98	825.849,73	1.431.341,71	-20.377,01						
	Totale	2.694.788,00	1.265.790,12	1.379.843,20	2.645.633,32	-49.154,68						
Avanzo di Amministrazione Fondo di Cassa al 1 Gennaio		159.124,49				- 159.124,49						
		976.133,15	976.133,15		976.133,15	976.133,15						
TOTALI GENERALI	Residuo	2.219.202,43	1.636.431,29	553.993,47	2.190.424,76							
	Competenza	1.610.843,21	605.491,98	825.849,73	1.431.341,71	-179.501,50						
	Totale	3.830.045,64	2.241.923,27	1.379.843,20	3.621.766,47	926.978,47						



Data : 31/12/2012

GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi di bilancio	Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati	Determinazione Dei Residui da Riportare	Impegni		Minori residui o economie	Motivi di minori res. att.
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)		Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	Residui (C) Competenza (H) Totale (O)	Residui (D=B+C) Competenza (I=G+H) Totale (P=D+I)	(E=D-A) o (E=A-D) (L=I-F) o (L=F-I)		
<u>Codice di Bilancio</u> 1010303	Residuo Competenza Totale	59.199,32 62.856,38 122.055,70		51.613,51 24.058,70 75.672,21	7.585,81 29.237,30 36.823,11	59.199,32 53.296,00 112.495,32	0,00 -9.560,38		
INTERVENTO 6 Interessi passivi e oneri finanziari diversi									
<u>Codice di Bilancio</u> 1010306	Residuo Competenza Totale	0,00 300,00 300,00		0,00 0,00 0,00	0,00 6,10 6,10	0,00 6,10 6,10	0,00 -293,90		
INTERVENTO 7 Imposte e tasse									
<u>Codice di Bilancio</u> 1010307	Residuo Competenza Totale	231,84 1.417,88 1.649,72		231,84 0,00 231,84	0,00 0,00 0,00	231,84 0,00 231,84	0,00 -1.417,88		
INTERVENTO 8 Oneri straordinari della gestione corrente									
<u>Codice di Bilancio</u> 1010308	Residuo Competenza Totale	1.246,67 1.500,00 2.746,67		208,24 298,88 507,12	0,00 0,00 0,00	208,24 298,88 507,12	-1.038,43 -1.201,12		
TOTALE SERVIZIO 3	Residuo Competenza Totale	60.749,69 66.074,26 126.823,95		52.097,45 24.357,58 76.455,03	7.613,81 29.243,40 36.857,21	59.711,26 53.600,98 113.312,24	-1.038,43 -12.473,28		
SERVIZIO 8 Altri servizi generali									
INTERVENTO 11 Fondo di riserva									
<u>Codice di Bilancio</u> 1010811	Residuo Competenza Totale	0,00 1.878,71 1.878,71		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 -1.878,71		
TOTALE SERVIZIO 8	Residuo Competenza Totale	0,00 1.878,71 1.878,71		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 -1.878,71		



Data : 31/12/2012

GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi di bilancio		Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati		Determinazione Dei Residui da Riportare		Impegni		Minori residui o economie		Motivi di minori res. att.
		Residui Competenza Totale	(A) (F) (M)		Residui Competenza Totale	(B) (G) (N)	Residui Competenza Totale	(C) (H) (O)	Residui Competenza Totale	(D=B+C) (I=G+H) (P=D+I)	(E=D-A) o (E=A-D) (L=I-F) o (L=F-I)		
INTERVENTO 7 Imposte e tasse													
	Residuo	1.399,00			954,25		150,00		1.104,25		-294,75		
<u>Codice di Bilancio</u> 1090607	Competenza	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		
	Totale	1.399,00			954,25		150,00		1.104,25				
TOTALE SERVIZIO 6	Residuo	822.278,60			313.530,18		482.801,19		796.331,37		-25.947,23		
	Competenza	273.275,70			25.813,13		239.810,00		265.623,13		-7.652,57		
	Totale	1.095.554,30			339.343,31		722.611,19		1.061.954,50				
TOTALE FUNZIONE 9	Residuo	822.278,60			313.530,18		482.801,19		796.331,37		-25.947,23		
	Competenza	273.275,70			25.813,13		239.810,00		265.623,13		-7.652,57		
	Totale	1.095.554,30			339.343,31		722.611,19		1.061.954,50				
TOTALE TITOLO 1	Residuo	1.111.187,02			553.550,55		529.201,41		1.082.751,96		-28.435,06		
	Competenza	715.193,86			277.453,03		377.163,28		654.616,31		-60.577,55		
	Totale	1.826.380,88			831.003,58		906.364,69		1.737.368,27				
TITOLO 2 Spese in conto capitale													
FUNZIONE 1 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo													
SERVIZIO 2 Segreteria generale, personale e organizzazione													
INTERVENTO 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche													
	Residuo	5.477,50			0,00		5.477,50		5.477,50		0,00		
<u>Codice di Bilancio</u> 2010205	Competenza	10.000,00			0,00		10.000,00		10.000,00		0,00		
	Totale	15.477,50			0,00		15.477,50		15.477,50				
TOTALE SERVIZIO 2	Residuo	5.477,50			0,00		5.477,50		5.477,50		0,00		
	Competenza	10.000,00			0,00		10.000,00		10.000,00		0,00		
	Totale	15.477,50			0,00		15.477,50		15.477,50				



Data : 31/12/2012

GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi di bilancio		Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati		Determinazione Dei Residui da Riportare		Impegni		Minori residui o economie		Motivi di minori res. att.
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)			Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	Residui (C) Competenza (H) Totale (O)	Residui (D=B+C) Competenza (I=G+H) Totale (P=D+I)		(E=D-A) o (E=A-D) (L=I-F) o (L=F-I)				
TOTALE FUNZIONE 1	Residuo Competenza Totale	5.477,50 10.000,00 15.477,50			0,00 0,00 0,00		5.477,50 10.000,00 15.477,50		5.477,50 10.000,00 15.477,50		0,00 0,00 0,00		
FUNZIONE 9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente													
SERVIZIO 6 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente													
INTERVENTO 1 Acquisizione di beni immobili	Residuo Competenza Totale	456.550,00 241.760,34 698.310,34			3.511,83 0,00 3.511,83		453.038,17 241.760,34 694.798,51		456.550,00 241.760,34 698.310,34		0,00 0,00 0,00		
<u>Codice di Bilancio</u> 2090601													
INTERVENTO 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	Residuo Competenza Totale	348.721,91 442.060,34 790.782,25			24.078,00 0,00 24.078,00		324.643,91 442.060,34 766.704,25		348.721,91 442.060,34 790.782,25		0,00 0,00 0,00		
<u>Codice di Bilancio</u> 2090605													
INTERVENTO 6 Incarichi professionali esterni	Residuo Competenza Totale	118.497,27 110.503,81 229.001,08			19.060,37 1.172,69 20.233,06		99.436,90 109.331,12 208.768,02		118.497,27 110.503,81 229.001,08		0,00 0,00 0,00		
<u>Codice di Bilancio</u> 2090606													
TOTALE SERVIZIO 6	Residuo Competenza Totale	923.769,18 794.324,49 1.718.093,67			46.650,20 1.172,69 47.822,89		877.118,98 793.151,80 1.670.270,78		923.769,18 794.324,49 1.718.093,67		0,00 0,00 0,00		
TOTALE FUNZIONE 9	Residuo Competenza Totale	923.769,18 794.324,49 1.718.093,67			46.650,20 1.172,69 47.822,89		877.118,98 793.151,80 1.670.270,78		923.769,18 794.324,49 1.718.093,67		0,00 0,00 0,00		



Data : 31/12/2012

GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi di bilancio		Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati		Determinazione Dei Residui da Riportare		Impegni		Minori residui o economie		Motivi di minori res. att.
		Residui Competenza Totale	(A) (F) (M)		Residui Competenza Totale	(B) (G) (N)	Residui Competenza Totale	(C) (H) (O)	Residui Competenza Totale	(D=B+C) (I=G+H) (P=D+I)	(E=D-A) o (E=A-D) (L=I-F) o (L=F-I)		
TOTALE TITOLO 2	Residuo Competenza Totale	929.246,68 804.324,49 1.733.571,17			46.650,20 1.172,69 47.822,89		882.596,48 803.151,80 1.685.748,28		929.246,68 804.324,49 1.733.571,17		0,00 0,00		
TITOLO 4 Spese per servizi per conto di terzi													
FUNZIONE 0 SERVIZIO 0 INTERVENTO 1 Ritenute previdenziali e assistenziali al per sonale	Residuo Competenza Totale	2.365,42 8.236,20 10.601,62			396,66 7.715,46 8.112,12		1.968,76 56,67 2.025,43		2.365,42 7.772,13 10.137,55		0,00 -464,07		
<u>Codice di Bilancio 4000001</u>													
INTERVENTO 2 Ritenute erariali	Residuo Competenza Totale	16.978,80 77.088,66 94.067,46			13.742,80 56.367,00 70.109,80		3.236,00 10.424,74 13.660,74		16.978,80 66.791,74 83.770,54		0,00 -10.296,92		
<u>Codice di Bilancio 4000002</u>													
INTERVENTO 6 Anticipazione di fondi per il servizio econo mato	Residuo Competenza Totale	0,00 6.000,00 6.000,00			0,00 600,00 600,00		0,00 0,00 0,00		0,00 600,00 600,00		0,00 -5.400,00		
<u>Codice di Bilancio 4000006</u>													
TOTALE SERVIZIO 0	Residuo Competenza Totale	19.344,22 91.324,86 110.669,08			14.139,46 64.682,46 78.821,92		5.204,76 10.481,41 15.686,17		19.344,22 75.163,87 94.508,09		0,00 -16.160,99		
TOTALE FUNZIONE 0	Residuo Competenza Totale	19.344,22 91.324,86 110.669,08			14.139,46 64.682,46 78.821,92		5.204,76 10.481,41 15.686,17		19.344,22 75.163,87 94.508,09		0,00 -16.160,99		
TOTALE TITOLO 4	Residuo Competenza Totale	19.344,22 91.324,86 110.669,08			14.139,46 64.682,46 78.821,92		5.204,76 10.481,41 15.686,17		19.344,22 75.163,87 94.508,09		0,00 -16.160,99		



QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2012

RISCOSSIONI.....(+)		605.491,98
PAGAMENTI.....(-)		343.308,18
DIFFERENZA.....		262.183,80
RESIDUI ATTIVI.....(+)		825.849,73
RESIDUI PASSIVI.....(-)		1.190.796,49
DIFFERENZA.....		-364.946,76
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		-102.762,96
RISULTATO DI	- FONDI VINCOLATI	0,00
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	0,00



QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2012

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio.....(+)			976.133,15
RISCOSSIONI.....(+)	660.298,14	605.491,98	1.265.790,12
PAGAMENTI.....(-)	614.340,21	343.308,18	957.648,39
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....			1.284.274,88
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0,00
DIFFERENZA.....			1.284.274,88
RESIDUI ATTIVI.....(+)	553.993,47	825.849,73	1.379.843,20
RESIDUI PASSIVI.....(-)	1.417.002,65	1.190.796,49	2.607.799,14
DIFFERENZA.....			-1.227.955,94
	AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		56.318,94
	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE - FONDI VINCOLATI - FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE. - FONDI DI AMMORTAMENTO - FONDI DI NON VINCOLATI		0,00 0,00 0,00 0,00
.....,li			
_____ IL SEGRETARIO		_____ IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	
_____ IL RAPPRESENTANTE LEGALE			
<div style="border: 1px solid black; border-radius: 50%; width: 100px; height: 100px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin: 20px auto;"> Timbro dell'ente </div>			



RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

Impegni per Spese correnti

INTERVENTI CORRENTI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totali
FUNZIONI E SERVIZI												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo												
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	€ 0,00	€ 0,00	€ 85.727,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.457,43	€ 0,00	€ 0,00			€ 93.184,54
Segreteria generale, personale e organizzazione	€ 101.648,18	€ 7.300,00	€ 126.105,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.154,20	€ 0,00	€ 0,00			€ 242.207,66
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.296,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,10	€ 0,00	€ 298,88	€ 0,00			€ 53.600,98
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Ufficio tecnico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Altri servizi generali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 101.648,18	€ 7.300,00	€ 265.128,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,10	€ 14.611,63	€ 298,88	€ 0,00			€ 388.993,18
Funzioni relative alla giustizia												
Uffici giudiziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00



RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

Impegni per Spese correnti

INTERVENTI CORRENTI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Casa circondariale e altri servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Funzioni di polizia locale												
Polizia municipale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Polizia commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Polizia amministrativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Funzioni di istruzione pubblica												
Scuola materna	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Istruzione elementare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Istruzione media	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Istruzione secondaria superiore	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00



RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

Impegni per Spese correnti

INTERVENTI CORRENTI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali												
Biblioteche, musei e pinacoteche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Teatri, attivita' culturali e servizi diversi nel settore culturale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo												
Piscine comunali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Funzioni nel campo turistico												
Servizi turistici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Manifestazioni turistiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00



RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

Impegni per Spese correnti

INTERVENTI CORRENTI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totali
FUNZIONI E SERVIZI												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti												
Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Illuminazione pubblica e servizi connessi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Trasporti pubblici locali e servizi connessi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente												
Urbanistica e gestione del territorio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Servizi di protezione civile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Servizio idrico integrato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Servizio smaltimento rifiuti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	€ 0,00	€ 22.563,29	€ 243.059,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 265.623,13
Totale	€ 0,00	€ 22.563,29	€ 243.059,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 265.623,13



RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

Impegni per Spese correnti

INTERVENTI CORRENTI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totali
FUNZIONI E SERVIZI												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Funzioni nel settore sociale												
Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Servizi di prevenzione e riabilitazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Strutture residenziali e di ricovero per anziani	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Funzioni nel campo dello sviluppo economico												
Affissioni e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Fiere, mercati e servizi connessi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Mattatoio e servizi connessi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Servizi relativi all'industria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00



RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

Impegni per Spese correnti

INTERVENTI CORRENTI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totali
FUNZIONI E SERVIZI												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Servizi relativi al commercio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Servizi relativi all'artigianato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Servizi relativi all'agricoltura	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Funzioni relative a servizi produttivi												
Distribuzione gas	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Centrale del latte	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Distribuzione energia elettrica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Teleriscaldamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Farmacie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Altri servizi produttivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Totale Titolo	€ 101.648,18	€ 29.863,29	€ 508.188,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,10	€ 14.611,63	€ 298,88	€ 0,00			€ 654.616,31



RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

Impegni per Spese in conto capitale

INTERVENTI CORRENTI	Acquisizione di beni immobili	Espropri e servitu' onerose	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecni co-scientifiche	Incarichi professionali esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Concessioni di crediti e anticipazioni	Totali
FUNZIONI E SERVIZI											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Farmacie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri servizi produttivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Titolo	€ 241.760,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 452.060,34	€ 110.503,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 804.324,49



GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi		Num. di rif.	Riscossioni	
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)			Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	
TITOLO 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione						
· CATEGORIA 2 Contributi e trasferimenti correnti dalla regione						
- RISORSA 265 TRASFERIMENTI PER FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	266.666,68			266.666,66	
<u>Codice di Bilancio 2020265</u>	Competenza	500.000,00			500.000,00	
	Totale	766.666,68			766.666,66	
- RISORSA 305 TRASFERIMENTI PER FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	148.155,00			50.880,00	
<u>Codice di Bilancio 2020305</u>	Competenza	77.214,00			0,00	
	Totale	225.369,00			50.880,00	
	Residuo	414.821,68			317.546,66	
	Competenza	577.214,00			500.000,00	
	Totale	992.035,68			817.546,66	
· CATEGORIA 4 Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali						
- RISORSA 490 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI ED INTERNAZIONALI						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	192.025,59			162.272,30	
<u>Codice di Bilancio 2040490</u>	Competenza	0,00			0,00	
	Totale	192.025,59			162.272,30	



GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi		Num. di rif.	Riscossioni	
		Residui Competenza Totale	(A) (F) (M)		Residui Competenza Totale	(B) (G) (N)
TOTALE CATEGORIA 4	Residuo Competenza Totale		192.025,59 0,00 192.025,59			162.272,30 0,00 162.272,30
· CATEGORIA 5 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico						
-RISORSA 555 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		207.500,00			117.252,53
<u>Codice di Bilancio 2050555</u>	Competenza		8.700,00			0,00
	Totale		216.200,00			117.252,53
TOTALE CATEGORIA 5	Residuo		207.500,00			117.252,53
	Competenza		8.700,00			0,00
	Totale		216.200,00			117.252,53
TOTALE TITOLO 2	Residuo		814.347,27			597.071,49
	Competenza		585.914,00			500.000,00
	Totale		1.400.261,27			1.097.071,49
TITOLO 3 Entrate extratributarie						
· CATEGORIA 1 Proventi dei servizi pubblici						
-RISORSA 770 RISORSE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO: PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		16.436,32			6.179,00
<u>Codice di Bilancio 3010770</u>	Competenza		13.500,00			11.112,50
	Totale		29.936,32			17.291,50
TOTALE CATEGORIA 1	Residuo		16.436,32			6.179,00
	Competenza		13.500,00			11.112,50
	Totale		29.936,32			17.291,50
· CATEGORIA 3 Interessi su anticipazioni e crediti						



GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi		Num. di rif.	Riscossioni	
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)			Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	
-RISORSA 1010 INTERESSI SU DEPOSITI DI DENARO E VALORI MOBILIARI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI <u>TUTTI I CAPITOLI</u> Codice di Bilancio 3031010 TOTALE CATEGORIA 3	Residuo Competenza Totale Residuo Competenza Totale	5.000,00 8.000,00 13.000,00 5.000,00 8.000,00 13.000,00			5.000,00 2.217,09 7.217,09 5.000,00 2.217,09 7.217,09	
· CATEGORIA 5 Proventi diversi -RISORSA 1625 ALTRI PROVENTI NON DERIVANTI DA SERVIZI PUBBLICI, DA BENI DELL'ENTE, DA INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI, O DA UTILI O PARTECIPAZIONI <u>TUTTI I CAPITOLI</u> Codice di Bilancio 3051625 TOTALE CATEGORIA 5 TOTALE TITOLO 3	Residuo Competenza Totale Residuo Competenza Totale	42.122,42 27.979,86 70.102,28 42.122,42 27.979,86 70.102,28			24.000,00 9.979,93 33.979,93 24.000,00 9.979,93 33.979,93	
TITOLO 4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti · CATEGORIA 1 Alienazione di beni patrimoniali -RISORSA 1700 ALIENAZIONE BENI MOBILI						



GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi		Num. di rif.	Riscossioni	
		Residui Competenza Totale	(A) (F) (M)		Residui Competenza Totale	(B) (G) (N)
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		15.000,00			12.100,00
<u>Codice di Bilancio 4011700</u>	Competenza		0,00			0,00
	Totale		15.000,00			12.100,00
TOTALE CATEGORIA 1	Residuo		15.000,00			12.100,00
	Competenza		0,00			0,00
	Totale		15.000,00			12.100,00
· CATEGORIA 3 Trasferimenti di capitale dalla regione						
-RISORSA 1960 TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE FINALIZZATI PER FUNZIONI INERENTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		243.000,00			0,00
<u>Codice di Bilancio 4031960</u>	Competenza		725.000,00			17.500,00
	Totale		968.000,00			17.500,00
TOTALE CATEGORIA 3	Residuo		243.000,00			0,00
	Competenza		725.000,00			17.500,00
	Totale		968.000,00			17.500,00
· CATEGORIA 4 Trasferimenti di capitale da altri enti d el settore pubblico						
-RISORSA 2505 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA COMUNI E UNIONI DI COMUNI						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		94.000,00			5.750,00
<u>Codice di Bilancio 4042505</u>	Competenza		0,00			0,00
	Totale		94.000,00			5.750,00
TOTALE CATEGORIA 4	Residuo		94.000,00			5.750,00
	Competenza		0,00			0,00
	Totale		94.000,00			5.750,00
· CATEGORIA 5 Trasferimenti di capitale da altri sogge tti						
-RISORSA 2715						



GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi		Num. di rif.	Riscossioni	
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)			Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		0,00			0,00
<u>Codice di Bilancio 4052715</u>	Competenza		0,00			0,00
	Totale		0,00			0,00
TOTALE CATEGORIA 5	Residuo		0,00			0,00
	Competenza		0,00			0,00
	Totale		0,00			0,00
TOTALE TITOLO 4	Residuo		352.000,00			17.850,00
	Competenza		725.000,00			17.500,00
	Totale		1.077.000,00			35.350,00
TITOLO 6 Entrate da servizi per conto di terzi						
· CATEGORIA 1 Ritenute previdenziali e assistenziali al personale						
-RISORSA 0						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		1.831,82			396,66
<u>Codice di Bilancio 6010000</u>	Competenza		8.236,20			7.715,46
	Totale		10.068,02			8.112,12
TOTALE CATEGORIA 1	Residuo		1.831,82			396,66
	Competenza		8.236,20			7.715,46
	Totale		10.068,02			8.112,12
· CATEGORIA 2 Ritenute erariali						
-RISORSA 0						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		11.031,45			9.500,99
<u>Codice di Bilancio 6020000</u>	Competenza		77.088,66			56.367,00
	Totale		88.120,11			65.867,99
TOTALE CATEGORIA 2	Residuo		11.031,45			9.500,99
	Competenza		77.088,66			56.367,00
	Totale		88.120,11			65.867,99
· CATEGORIA 6						



GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi		Num. di rif.	Riscossioni	
		Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)
Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato						
-RISORSA 0						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	300,00				300,00
	Competenza	6.000,00				600,00
Codice di Bilancio 6060000	Totale	6.300,00				900,00
	Residuo	300,00				300,00
TOTALE CATEGORIA 6	Competenza	6.000,00				600,00
	Totale	6.300,00				900,00
	Residuo	13.163,27				10.197,65
<u>TOTALE TITOLO 6</u>	Competenza	91.324,86				64.682,46
	Totale	104.488,13				74.880,11



RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi		Num. di rif.	Riscossioni	
		Residui Competenza Totale	(A) (F) (M)		Residui Competenza Totale	(B) (G) (N)
<u>TITOLO</u> 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	Residuo Competenza Totale	814.347,27 585.914,00 1.400.261,27		1	597.071,49 500.000,00 1.097.071,49	
<u>TITOLO</u> 3 Entrate extratributarie	Residuo Competenza Totale	63.558,74 49.479,86 113.038,60		2	35.179,00 23.309,52 58.488,52	
<u>TITOLO</u> 4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	Residuo Competenza Totale	352.000,00 725.000,00 1.077.000,00		3	17.850,00 17.500,00 35.350,00	
<u>TITOLO</u> 6 Entrate da servizi per conto di terzi	Residuo Competenza Totale	13.163,27 91.324,86 104.488,13		4	10.197,65 64.682,46 74.880,11	
<u>Totale</u>	Residuo Competenza Totale	1.243.069,28 1.451.718,72 2.694.788,00			660.298,14 605.491,98 1.265.790,12	
Avanzo di Amministrazione Fondo di Cassa al 1 Gennaio		159.124,49 976.133,15				
<u>TOTALI GENERALI</u>	Residuo Competenza Totale	2.219.202,43 1.610.843,21 3.830.045,64				



GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi		Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati	
		Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)
TITOLO 1 Spese correnti						
* FUNZIONE 1 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo						
- SERVIZIO 1 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento						
- INTERVENTO 3 Prestazioni di servizi						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		25.195,04			19.751,43
<u>Codice di Bilancio 1010103</u>	Competenza		101.586,40			80.876,11
	Totale		126.781,44			100.627,54
- INTERVENTO 7 Imposte e tasse						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		4.120,02			2.872,62
<u>Codice di Bilancio 1010107</u>	Competenza		10.077,80			6.620,09
	Totale		14.197,82			9.492,71
TOTALE SERVIZIO 1	Residuo		29.315,06			22.624,05
	Competenza		111.664,20			87.496,20
	Totale		140.979,26			110.120,25
- SERVIZIO 2 Segreteria generale, personale e organizzazione						
- INTERVENTO 1 Personale						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		1.298,34			317,00
<u>Codice di Bilancio 1010201</u>	Competenza		106.648,18			101.316,91
	Totale		107.946,52			101.633,91
- INTERVENTO 2 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime						
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo		5.101,55			5.101,55
<u>Codice di Bilancio 1010202</u>	Competenza		7.300,00			945,32
	Totale		12.401,55			6.046,87
- INTERVENTO 3 Prestazioni di servizi						



GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi	Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati	
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)		Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	190.796,78			158.860,32
<u>Codice di Bilancio 1010203</u>	Competenza	140.178,12			30.454,69
	Totale	330.974,90			189.315,01
-INTERVENTO 7 Imposte e tasse					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	1.647,00			1.020,00
<u>Codice di Bilancio 1010207</u>	Competenza	8.174,69			7.069,20
	Totale	9.821,69			8.089,20
<u>TOTALE SERVIZIO 2</u>	Residuo	198.843,67			165.298,87
	Competenza	262.300,99			139.786,12
	Totale	461.144,66			305.084,99
-SERVIZIO 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione					
-INTERVENTO 2 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	71,86			43,86
<u>Codice di Bilancio 1010302</u>	Competenza	0,00			0,00
	Totale	71,86			43,86
-INTERVENTO 3 Prestazioni di servizi					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	59.199,32			51.613,51
<u>Codice di Bilancio 1010303</u>	Competenza	62.856,38			24.058,70
	Totale	122.055,70			75.672,21
-INTERVENTO 6 Interessi passivi e oneri finanziari di versi					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	0,00			0,00
<u>Codice di Bilancio 1010306</u>	Competenza	300,00			0,00
	Totale	300,00			0,00
-INTERVENTO 7 Imposte e tasse					



GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi	Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati	
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)		Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	231,84			231,84
<u>Codice di Bilancio 1010307</u>	Competenza	1.417,88			0,00
	Totale	1.649,72			231,84
-INTERVENTO 8 Oneri straordinari della gestione corrente					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	1.246,67			208,24
<u>Codice di Bilancio 1010308</u>	Competenza	1.500,00			298,88
	Totale	2.746,67			507,12
<u>TOTALE SERVIZIO 3</u>	Residuo	60.749,69			52.097,45
	Competenza	66.074,26			24.357,58
	Totale	126.823,95			76.455,03
·SERVIZIO 8 Altri servizi generali					
-INTERVENTO11 Fondo di riserva					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	0,00			0,00
<u>Codice di Bilancio 1010811</u>	Competenza	1.878,71			0,00
	Totale	1.878,71			0,00
<u>TOTALE SERVIZIO 8</u>	Residuo	0,00			0,00
	Competenza	1.878,71			0,00
	Totale	1.878,71			0,00
<u>TOTALE FUNZIONE 1</u>	Residuo	288.908,42			240.020,37
	Competenza	441.918,16			251.639,90
	Totale	730.826,58			491.660,27
*FUNZIONE 9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente					
·SERVIZIO 6 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente					
-INTERVENTO 2 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime					



GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi	Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati	
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)		Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	
<u>TUTTI I CAPITOLI</u> <u>Codice di Bilancio 1090602</u>	Residuo Competenza Totale	80.993,95 26.350,00 107.343,95			46.212,19 1.187,77 47.399,96
-INTERVENTO 3 Prestazioni di servizi					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u> <u>Codice di Bilancio 1090603</u>	Residuo Competenza Totale	730.385,65 246.925,70 977.311,35			261.854,74 24.625,36 286.480,10
-INTERVENTO 4 Utilizzo di beni di terzi					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u> <u>Codice di Bilancio 1090604</u>	Residuo Competenza Totale	8.500,00 0,00 8.500,00			3.509,00 0,00 3.509,00
-INTERVENTO 5 Trasferimenti					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u> <u>Codice di Bilancio 1090605</u>	Residuo Competenza Totale	1.000,00 0,00 1.000,00			1.000,00 0,00 1.000,00
-INTERVENTO 7 Imposte e tasse					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u> <u>Codice di Bilancio 1090607</u>	Residuo Competenza Totale	1.399,00 0,00 1.399,00			954,25 0,00 954,25
TOTALE SERVIZIO 6	Residuo Competenza Totale	822.278,60 273.275,70 1.095.554,30			313.530,18 25.813,13 339.343,31
TOTALE FUNZIONE 9	Residuo Competenza Totale	822.278,60 273.275,70 1.095.554,30			313.530,18 25.813,13 339.343,31
TOTALE TITOLO 1	Residuo Competenza Totale	1.111.187,02 715.193,86 1.826.380,88			553.550,55 277.453,03 831.003,58
TITOLO 2 Spese in conto capitale					



GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi	Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati	
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)		Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	
* FUNZIONE 1 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo					
- SERVIZIO 2 Segreteria generale, personale e organizzazione					
- INTERVENTO 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	5.477,50			0,00
<u>Codice di Bilancio 2010205</u>	Competenza	10.000,00			0,00
	Totale	15.477,50			0,00
<u>TOTALE SERVIZIO 2</u>	Residuo	5.477,50			0,00
	Competenza	10.000,00			0,00
	Totale	15.477,50			0,00
<u>TOTALE FUNZIONE 1</u>	Residuo	5.477,50			0,00
	Competenza	10.000,00			0,00
	Totale	15.477,50			0,00
* FUNZIONE 9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente					
- SERVIZIO 6 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente					
- INTERVENTO 1 Acquisizione di beni immobili					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	456.550,00			3.511,83
<u>Codice di Bilancio 2090601</u>	Competenza	241.760,34			0,00
	Totale	698.310,34			3.511,83
- INTERVENTO 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche					



GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi	Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati	
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)		Residui (B) Competenza (G) Totale (N)	
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	348.721,91			24.078,00
<u>Codice di Bilancio 2090605</u>	Competenza	442.060,34			0,00
	Totale	790.782,25			24.078,00
-INTERVENTO 6 Incarichi professionali esterni					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	118.497,27			19.060,37
<u>Codice di Bilancio 2090606</u>	Competenza	110.503,81			1.172,69
	Totale	229.001,08			20.233,06
TOTALE SERVIZIO 6	Residuo	923.769,18			46.650,20
	Competenza	794.324,49			1.172,69
	Totale	1.718.093,67			47.822,89
TOTALE FUNZIONE 9	Residuo	923.769,18			46.650,20
	Competenza	794.324,49			1.172,69
	Totale	1.718.093,67			47.822,89
TOTALE TITOLO 2	Residuo	929.246,68			46.650,20
	Competenza	804.324,49			1.172,69
	Totale	1.733.571,17			47.822,89
TITOLO 4 Spese per servizi per conto di terzi					
*FUNZIONE 0					
-SERVIZIO 0					
-INTERVENTO 1 Ritenute previdenziali e assistenziali al personale					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	2.365,42			396,66
<u>Codice di Bilancio 4000001</u>	Competenza	8.236,20			7.715,46
	Totale	10.601,62			8.112,12
-INTERVENTO 2 Ritenute erariali					
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	16.978,80			13.742,80
<u>Codice di Bilancio 4000002</u>	Competenza	77.088,66			56.367,00
	Totale	94.067,46			70.109,80
-INTERVENTO 6 Anticipazione di fondi per il servizio economato					



GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi	Num. di rif.	Conto del tesoriere Mandati
		Residui (A) Competenza (F) Totale (M)		Residui (B) Competenza (G) Totale (N)
<u>TUTTI I CAPITOLI</u>	Residuo	0,00		0,00
<u>Codice di Bilancio 4000006</u>	Competenza	6.000,00		600,00
	Totale	6.000,00		600,00
<u>TOTALE SERVIZIO</u> 0	Residuo	19.344,22		14.139,46
	Competenza	91.324,86		64.682,46
	Totale	110.669,08		78.821,92
<u>TOTALE FUNZIONE</u> 0	Residuo	19.344,22		14.139,46
	Competenza	91.324,86		64.682,46
	Totale	110.669,08		78.821,92
<u>TOTALE TITOLO</u> 4	Residuo	19.344,22		14.139,46
	Competenza	91.324,86		64.682,46
	Totale	110.669,08		78.821,92



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	RESIDUO COMPETENZA TOTALE	Res. conservati e stanz. definitivi		Num. di rif.	Mandati	
		Residui Competenza Totale	(A) (F) (M)		Residui Competenza Totale	(B) (G) (N)
<u>TITOLO</u> 1 Spese correnti	Residuo Competenza Totale	1.111.187,02 715.193,86 1.826.380,88		1	553.550,55 277.453,03 831.003,58	
<u>TITOLO</u> 2 Spese in conto capitale	Residuo Competenza Totale	929.246,68 804.324,49 1.733.571,17		2	46.650,20 1.172,69 47.822,89	
<u>TITOLO</u> 4 Spese per servizi per conto di terzi	Residuo Competenza Totale	19.344,22 91.324,86 110.669,08		3	14.139,46 64.682,46 78.821,92	
	<u>Totale</u>	Residuo Competenza Totale	2.059.777,92 1.610.843,21 3.670.621,13		614.340,21 343.308,18 957.648,39	
Disavanzo di Amministrazione			0,00			
<u>TOTALI GENERALI</u>	Residuo Competenza Totale	2.059.777,92 1.610.843,21 3.670.621,13				



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Entrata

Titolo 2								
UEB		VOCE 0						
Capitolo/Articolo		2020265 /0 TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE						
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	266.666,68	266.666,66	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Tot. Cap	266.666,68	266.666,66	0,00	0,02		500.000,00	500.000,00	0,00
Tot. UEB	266.666,68	266.666,66	0,00	0,02		500.000,00	500.000,00	0,00
UEB		VOCE 0						
Capitolo/Articolo		2020305 /0 TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE FINALIZZATI						
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	25.000,00	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	25.000,00	12.500,00	0,00	12.500,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2020305 /108 TRASFERIMENTO DALLA REGIONE - PROGETTO VIVIAMO IL PARCO IN MANIERA SOSTENIBILE						
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2010	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	37.500,00	25.000,00	0,00	12.500,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2020305 /109 TRASFERIMENTO DALLA REGIONE - PROGETTO ANCH'IO SONO PARCO						
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2010	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	62.500,00	25.000,00	0,00	37.500,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2020305 /112 CENTRO REGIONALE FORMAZIONE PROFESSIONALE - CRFP						
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	85.655,00	25.880,00	-28.410,00	31.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	148.155,00	50.880,00	-28.410,00	68.865,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2020305 /114 PROGETTO "NO PLASTIC"						
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Tot. Cap	148.155,00	50.880,00	-28.410,00	68.865,00		50.000,00	0,00	50.000,00
Capitolo/Articolo		2020305 /121 PROGETTO "INSIEME PER LA BIODIVERSITA' - DIAMO UNA MANO DI VERDE A MUGONI"						
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	27.214,00	27.214,00	0,00	27.214,00
Tot. Cap	148.155,00	50.880,00	-28.410,00	68.865,00		77.214,00	0,00	77.214,00
Tot. UEB	148.155,00	50.880,00	-28.410,00	68.865,00		77.214,00	0,00	77.214,00
UEB		VOCE 0						
Capitolo/Articolo		2040490 /105 PROGETTO RETRAPARC						
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2009	192.025,59	162.272,30	0,00	29.753,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	192.025,59	162.272,30	0,00	29.753,29		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	192.025,59	162.272,30	0,00	29.753,29		0,00	0,00	0,00
UEB		VOCE 3						



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Entrata

UEB		2050555		VOCE		3		
Capitolo/Articolo		2050555 /111		PROGETTO COREM - PROVINCIA DI SASSARI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	110.000,00	77.000,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	110.000,00	77.000,00	0,00	33.000,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2050555 /119		CAPAGNA CONTROLLO FAUNA SELVATICA				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
Tot. Cap	110.000,00	77.000,00	0,00	33.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00
Tot. UEB	110.000,00	77.000,00	0,00	33.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00
UEB		2050555		VOCE		4		
Capitolo/Articolo		2050555 /0		CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2009	0,00	2.532,33	2.532,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	0,00	2.532,33	2.532,33	0,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2050555 /107		PIANO DI GESTIONE SITO DI IMPORTANZA COMUNITARIA - PSIC - SCHEDA FALCO PESCATORE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2010	18.500,00	18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	18.500,00	21.032,33	2.532,33	0,00		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	18.500,00	21.032,33	2.532,33	0,00		0,00	0,00	0,00
UEB		2050555		VOCE		15		
Capitolo/Articolo		2050555 /0		CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	65.000,00	10.000,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	65.000,00	10.000,00	0,00	55.000,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2050555 /1		CONTRIBUTI DAL COMUNE DI ALGHERO DERIVANTI DALLA CARTELLONISTICA				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2010	10.000,00	9.220,20	0,00	779,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	6.500,00
Tot. Cap	79.000,00	19.220,20	0,00	59.779,80		6.500,00	0,00	6.500,00
Capitolo/Articolo		2050555 /118		TRASFERIMENTI AMP TAVOLARA				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00
Tot. Cap	79.000,00	19.220,20	0,00	59.779,80		7.700,00	0,00	7.700,00
Tot. UEB	79.000,00	19.220,20	0,00	59.779,80		7.700,00	0,00	7.700,00
Tot. Titolo	814.347,27	597.071,49	-25.877,67	191.398,11		585.914,00	500.000,00	85.914,00
Titolo		3						
UEB		3010770		VOCE		0		



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Entrata

UEB		3010770		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		3010770 /0		PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2010	870,00	0,00	0,00	870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	15.566,32	6.179,00	0,00	9.387,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	8.250,00	7.612,42	7.287,50	324,92
Tot. Cap	16.436,32	6.179,00	0,00	10.257,32		7.612,42	7.287,50	324,92
Capitolo/Articolo		3010770 /1		STAGE IFOLD				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00
Tot. Cap	16.436,32	6.179,00	0,00	10.257,32		10.012,42	9.687,50	324,92
Capitolo/Articolo		3010770 /119		CAMPAGNA CONTROLLO FAUNA SELVATICA				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850,00	2.055,00	1.425,00	630,00
Tot. Cap	16.436,32	6.179,00	0,00	10.257,32		12.067,42	11.112,50	954,92
Tot. UEB	16.436,32	6.179,00	0,00	10.257,32		12.067,42	11.112,50	954,92
UEB		3031010		VOCE		1		
Capitolo/Articolo		3031010 /0		INTERESSI SU DEPOSITI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	6.846,64	2.217,09	4.629,55
Tot. Cap	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		6.846,64	2.217,09	4.629,55
Tot. UEB	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		6.846,64	2.217,09	4.629,55
UEB		3051625		VOCE		29		
Capitolo/Articolo		3051625 /0		ENTRATE DIVERSE NON ALTROVE CLASSIFICATE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	42.122,42	24.000,00	0,00	18.122,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	21.979,86	20.349,78	9.979,93	10.369,85
Tot. Cap	42.122,42	24.000,00	0,00	18.122,42		20.349,78	9.979,93	10.369,85
Capitolo/Articolo		3051625 /110		PROGETTO "RESMAR"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
Tot. Cap	42.122,42	24.000,00	0,00	18.122,42		26.349,78	9.979,93	16.369,85
Tot. UEB	42.122,42	24.000,00	0,00	18.122,42		26.349,78	9.979,93	16.369,85
Tot. Titolo	63.558,74	35.179,00	0,00	28.379,74		45.263,84	23.309,52	21.954,32
Titolo		4						
UEB		4011700		VOCE		62		
Capitolo/Articolo		4011700 /0		ALIENAZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	15.000,00	12.100,00	-2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	15.000,00	12.100,00	-2.900,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	15.000,00	12.100,00	-2.900,00	0,00		0,00	0,00	0,00



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Entrata

UEB		4031960		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		4031960 /111		TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE - PROGETTO UN ABRACCIO DI VERDE E BLU				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	243.000,00	0,00	0,00	243.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	243.000,00	0,00	0,00	243.000,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		4031960 /116		PROGETTO "REALIZZAZIONE E POTENZIAMENTO RETE SENTIERISTICA AREA UMIDA - STAGNO CAL				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	5.000,00	45.000,00
Tot. Cap	243.000,00	0,00	0,00	243.000,00		50.000,00	5.000,00	45.000,00
Capitolo/Articolo		4031960 /117		PROGETTO "RINNOVABILMENTE E ACCESSIBILMENTE CEAMAT"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00	12.500,00	112.500,00
Tot. Cap	243.000,00	0,00	0,00	243.000,00		175.000,00	17.500,00	157.500,00
Capitolo/Articolo		4031960 /120		TRASFERIMENTO FONDI PER PROGETTO "VALORIZZAZIONE E SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO AN				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00	0,00	550.000,00
Tot. Cap	243.000,00	0,00	0,00	243.000,00		725.000,00	17.500,00	707.500,00
Tot. UEB	243.000,00	0,00	0,00	243.000,00		725.000,00	17.500,00	707.500,00
UEB		4042505		VOCE		4		
Capitolo/Articolo		4042505 /2		PROGETTO SCHEDE PSIC TRASFERIMENTI DI CAPITALE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	90.000,00	5.500,00	0,00	84.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	90.000,00	5.500,00	0,00	84.500,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		4042505 /107		PROGETTO SCHEDE PSIC				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2010	4.000,00	250,00	0,00	3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	94.000,00	5.750,00	0,00	88.250,00		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	94.000,00	5.750,00	0,00	88.250,00		0,00	0,00	0,00
Tot. Titolo	352.000,00	17.850,00	-2.900,00	331.250,00		725.000,00	17.500,00	707.500,00
Titolo		6						
UEB		6010000		VOCE		22		
Capitolo/Articolo		6010000 /0		RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2010	566,64	0,00	0,00	566,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	1.265,18	396,66	0,00	868,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	8.236,20	7.772,13	7.715,46	56,67
Tot. Cap	1.831,82	396,66	0,00	1.435,16		7.772,13	7.715,46	56,67
Tot. UEB	1.831,82	396,66	0,00	1.435,16		7.772,13	7.715,46	56,67
UEB		6020000		VOCE		23		



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Entrata

UEB		6020000		VOCE		23		
Capitolo/Articolo		6020000 /0		RITENUTE ERARIALI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2010	1.655,44	185,05	0,00	1.470,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	9.376,01	9.315,94	0,00	60,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	77.088,66	66.791,74	56.367,00	10.424,74
Tot. Cap	11.031,45	9.500,99	0,00	1.530,46		66.791,74	56.367,00	10.424,74
Tot. UEB	11.031,45	9.500,99	0,00	1.530,46		66.791,74	56.367,00	10.424,74

UEB		6060000		VOCE		29		
Capitolo/Articolo		6060000 /0		RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Riscosso	Variazioni	Da Riscuotere	Assestato	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere
2011	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	600,00	600,00	0,00
Tot. Cap	300,00	300,00	0,00	0,00		600,00	600,00	0,00
Tot. UEB	300,00	300,00	0,00	0,00		600,00	600,00	0,00
Tot. Titolo	13.163,27	10.197,65	0,00	2.965,62		75.163,87	64.682,46	10.481,41
Tot. Residui	1.243.069,28	660.298,14	-28.777,67	553.993,47		1.431.341,71	605.491,98	825.849,73

Note:

Importo Iniziale = Importo residuo dell'impegno/accertamento in riferimento alla data del 31/12/<Esercizio Finale>

Pagato/Riscosso = Importo del pagamento/riscossione in riferimento al periodo dal 01/01/<Esercizio Finale> alla data scelta

Da Pagare/Da Riscuotere = Importo da pagare/riscuotere in riferimento alla data scelta



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Spesa

Titolo 1								
UEB 1010103 VOCE 0								
Capitolo/Articolo 1010103 /0 PRESTAZIONI DI SERVIZI								
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2009	2.602,82	0,00	0,00	2.602,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	324,72	0,00	0,00	324,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	22.267,50	19.751,43	0,00	2.516,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	101.586,40	85.727,11	80.876,11	4.851,00
Tot. Cap	25.195,04	19.751,43	0,00	5.443,61		85.727,11	80.876,11	4.851,00
Tot. UEB	25.195,04	19.751,43	0,00	5.443,61		85.727,11	80.876,11	4.851,00
UEB 1010107 VOCE 21								
Capitolo/Articolo 1010107 /0 ONERI ACCESSORI DI NATURA TRIBUTARIA E PREVIDENZIALE								
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	1.640,50	1.215,50	0,00	425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	2.479,52	1.657,12	822,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	10.077,80	7.457,43	6.620,09	837,34
Tot. Cap	4.120,02	2.872,62	822,40	425,00		7.457,43	6.620,09	837,34
Tot. UEB	4.120,02	2.872,62	822,40	425,00		7.457,43	6.620,09	837,34
UEB 1010201 VOCE 20								
Capitolo/Articolo 1010201 /0 PERSONALE								
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2009	533,00	0,00	0,00	533,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	103,50	0,00	0,00	103,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	83.379,46	78.379,46	78.379,46	0,00
Tot. Cap	636,50	0,00	0,00	636,50		78.379,46	78.379,46	0,00
Tot. UEB	636,50	0,00	0,00	636,50		78.379,46	78.379,46	0,00
UEB 1010201 VOCE 21								
Capitolo/Articolo 1010201 /0 PERSONALE								
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	622,34	317,00	0,00	305,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	23.268,72	23.268,72	22.937,45	331,27
Tot. Cap	622,34	317,00	0,00	305,34		23.268,72	22.937,45	331,27
Tot. UEB	622,34	317,00	0,00	305,34		23.268,72	22.937,45	331,27
UEB 1010201 VOCE 26								
Capitolo/Articolo 1010201 /0 PERSONALE								
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2009	39,50	0,00	0,00	39,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	39,50	0,00	0,00	39,50		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	39,50	0,00	0,00	39,50		0,00	0,00	0,00
UEB 1010202 VOCE 0								



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Spesa

UEB		1010202		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		1010202 /0		ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	5.101,55	5.101,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	7.300,00	945,32	6.354,68
Tot. Cap	5.101,55	5.101,55	0,00	0,00		7.300,00	945,32	6.354,68
Tot. UEB	5.101,55	5.101,55	0,00	0,00		7.300,00	945,32	6.354,68

UEB		1010203		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		1010203 /0		PRESTAZIONI DI SERVIZI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2009	21,41	0,00	0,00	21,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	8.586,44	8.115,04	0,00	471,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	182.188,93	150.745,28	0,00	31.443,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	140.178,12	126.105,28	30.454,69	95.650,59
Tot. Cap	190.796,78	158.860,32	0,00	31.936,46		126.105,28	30.454,69	95.650,59
Tot. UEB	190.796,78	158.860,32	0,00	31.936,46		126.105,28	30.454,69	95.650,59

UEB		1010207		VOCE		21		
Capitolo/Articolo		1010207 /0		CONTRIBUTI, IMPOSTE E TASSE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	1.647,00	1.020,00	627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	8.174,69	7.154,20	7.069,20	85,00
Tot. Cap	1.647,00	1.020,00	627,00	0,00		7.154,20	7.069,20	85,00
Tot. UEB	1.647,00	1.020,00	627,00	0,00		7.154,20	7.069,20	85,00

UEB		1010302		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		1010302 /0		ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	28,00	0,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	43,86	43,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	71,86	43,86	0,00	28,00		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	71,86	43,86	0,00	28,00		0,00	0,00	0,00

UEB		1010303		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		1010303 /0		PRESTAZIONI DI SERVIZI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	2.337,70	2.337,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	56.861,62	49.275,81	0,00	7.585,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	62.856,38	53.296,00	24.058,70	29.237,30
Tot. Cap	59.199,32	51.613,51	0,00	7.585,81		53.296,00	24.058,70	29.237,30
Tot. UEB	59.199,32	51.613,51	0,00	7.585,81		53.296,00	24.058,70	29.237,30

UEB		1010306		VOCE		1		
Capitolo/Articolo		1010306 /0		INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	6,10	0,00	6,10
Tot. Cap	0,00	0,00	0,00	0,00		6,10	0,00	6,10



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Spesa

UEB		1010306		VOCE		1			
Tot. UEB		0,00	0,00	0,00	0,00	6,10	0,00	6,10	
UEB		1010307		VOCE		21			
Capitolo/Articolo		1010307 /0		IMPOSTE E TASSE					
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza				
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare	
2011	231,84	231,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tot. Cap	231,84	231,84	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Tot. UEB	231,84	231,84	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
UEB		1010308		VOCE		0			
Capitolo/Articolo		1010308 /0		ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE					
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza				
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare	
2011	1.246,67	208,24	1.038,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	298,88	298,88	0,00	
Tot. Cap	1.246,67	208,24	1.038,43	0,00		298,88	298,88	0,00	
Tot. UEB	1.246,67	208,24	1.038,43	0,00		298,88	298,88	0,00	
UEB		1090602		VOCE		0			
Capitolo/Articolo		1090602 /0		ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME					
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza				
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare	
2010	31.927,52	12.492,73	0,00	19.434,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
2011	25.541,30	13.749,58	7.736,35	4.055,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	4.871,52	1.187,77	3.683,75	
Tot. Cap	57.468,82	26.242,31	7.736,35	23.490,16		4.871,52	1.187,77	3.683,75	
Capitolo/Articolo		1090602 /108		PROGETTO VIVIAMO IL PARCO IN MANIERA SOSTENIBILE					
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza				
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare	
2010	4.950,13	3.360,00	0,00	1.590,13	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tot. Cap	62.418,95	29.602,31	7.736,35	25.080,29		4.871,52	1.187,77	3.683,75	
Capitolo/Articolo		1090602 /111		ACQUISTO BNI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME - PROGETTO COREM					
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza				
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare	
2011	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tot. Cap	76.418,95	43.602,31	7.736,35	25.080,29		4.871,52	1.187,77	3.683,75	
Capitolo/Articolo		1090602 /112		ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME - CORSI CRFP					
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza				
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare	
2011	4.575,00	2.609,88	0,00	1.965,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tot. Cap	80.993,95	46.212,19	7.736,35	27.045,41		4.871,52	1.187,77	3.683,75	
Capitolo/Articolo		1090602 /114		PROGETTO "NO PLASTIC"					
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza				
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare	
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	
Tot. Cap	80.993,95	46.212,19	7.736,35	27.045,41		14.871,52	1.187,77	13.683,75	
Capitolo/Articolo		1090602 /119		CAMPAGNA CONTROLLO FAUNA SELVATICA					
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza				
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare	
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	5.850,00	3.191,77	0,00	3.191,77	
Tot. Cap	80.993,95	46.212,19	7.736,35	27.045,41		18.063,29	1.187,77	16.875,52	



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Spesa

UEB		1090602		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		1090602 /121		PROGETTO"INSIEME PER LA BIODIVERSITA' - DIAMO UNA MANO DI VERDE A MUGONI"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00
Tot. Cap	80.993,95	46.212,19	7.736,35	27.045,41		22.563,29	1.187,77	21.375,52
Tot. UEB	80.993,95	46.212,19	7.736,35	27.045,41		22.563,29	1.187,77	21.375,52
UEB		1090603		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		1090603 /0		PRESTAZIONI DI SERVIZI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	280.294,79	12.153,50	0,00	268.141,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	252.311,81	121.532,60	13.933,03	116.846,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	179.211,70	175.345,84	23.449,90	151.895,94
Tot. Cap	532.606,60	133.686,10	13.933,03	384.987,47		175.345,84	23.449,90	151.895,94
Capitolo/Articolo		1090603 /105		PROGETTO RETRAPARC				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2009	64.892,99	25.631,31	0,00	39.261,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	597.499,59	159.317,41	13.933,03	424.249,15		175.345,84	23.449,90	151.895,94
Capitolo/Articolo		1090603 /107		PROGETTO SCHEDE PSIC				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	8.597,06	597,06	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	606.096,65	159.914,47	13.933,03	432.249,15		175.345,84	23.449,90	151.895,94
Capitolo/Articolo		1090603 /108		PROGETTO VIVIAMO IL PARCO IN MANIERA SOSTENIBILE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	8.099,00	0,00	0,00	8.099,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	614.195,65	159.914,47	13.933,03	440.348,15		175.345,84	23.449,90	151.895,94
Capitolo/Articolo		1090603 /110		PROGETTO "RESMAR"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	950,00	5.050,00
Tot. Cap	614.195,65	159.914,47	13.933,03	440.348,15		181.345,84	24.399,90	156.945,94
Capitolo/Articolo		1090603 /111		PRESTAZIONI DI SERVIZI - PROGETTO COREM				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	96.000,00	83.899,76	0,00	12.100,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	710.195,65	243.814,23	13.933,03	452.448,39		181.345,84	24.399,90	156.945,94
Capitolo/Articolo		1090603 /112		PRESTAZIONI DI SERVIZI CORSI CRFP				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	20.190,00	18.040,51	190,00	1.959,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	730.385,65	261.854,74	14.123,03	454.407,88		181.345,84	24.399,90	156.945,94
Capitolo/Articolo		1090603 /114		PROGETTO "NO PLASTIC"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Tot. Cap	730.385,65	261.854,74	14.123,03	454.407,88		221.345,84	24.399,90	196.945,94



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Spesa

UEB		1090603		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		1090603 /118		AMP TAVOLARA				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	225,46	974,54
Tot. Cap	730.385,65	261.854,74	14.123,03	454.407,88		222.545,84	24.625,36	197.920,48
Capitolo/Articolo		1090603 /121		PROGETTO"INSIEME PER LA BIODIVERSITA' - DIAMO UNA MANO DI VERDE A MUGONI"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	20.514,00	20.514,00	0,00	20.514,00
Tot. Cap	730.385,65	261.854,74	14.123,03	454.407,88		243.059,84	24.625,36	218.434,48
Tot. UEB	730.385,65	261.854,74	14.123,03	454.407,88		243.059,84	24.625,36	218.434,48
UEB		1090604		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		1090604 /0		UTILIZZO BENI DI TERZI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	5.000,00	9,00	3.793,10	1.197,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	5.000,00	9,00	3.793,10	1.197,90		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		1090604 /112		UTILIZZO BENI DI TERZI - CORSI CRFP				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	8.500,00	3.509,00	3.793,10	1.197,90		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	8.500,00	3.509,00	3.793,10	1.197,90		0,00	0,00	0,00
UEB		1090605		VOCE		15		
Capitolo/Articolo		1090605 /107		PROGETTO SCHEDE PSIC				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
UEB		1090607		VOCE		21		
Capitolo/Articolo		1090607 /112		CONTRIBUTI, IMPOSTE E TASSE- CORSI CRFP				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	1.249,00	954,25	294,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	1.249,00	954,25	294,75	0,00		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	1.249,00	954,25	294,75	0,00		0,00	0,00	0,00
UEB		1090607		VOCE		29		
Capitolo/Articolo		1090607 /0		CONTRIBUTI, IMPOSTE E TASSE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	150,00	0,00	0,00	150,00		0,00	0,00	0,00
Tot. UEB	150,00	0,00	0,00	150,00		0,00	0,00	0,00
Tot. Titolo	1.111.187,02	553.550,55	28.435,06	529.201,41		654.616,31	277.453,03	377.163,28
Titolo		2						
UEB		2010205		VOCE		62		



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Spesa

UEB		2010205		VOCE		62		
Capitolo/Articolo		2010205 /0		ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2009	0,10	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	5.477,40	0,00	0,00	5.477,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Tot. Cap	5.477,50	0,00	0,00	5.477,50		10.000,00	0,00	10.000,00
Tot. UEB	5.477,50	0,00	0,00	5.477,50		10.000,00	0,00	10.000,00
UEB		2090601		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		2090601 /0		ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	456.550,00	3.511,83	0,00	453.038,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	456.550,00	3.511,83	0,00	453.038,17		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2090601 /120		PROGETTO "VALORIZZAZIONE E SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E NATURALISTICO				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	241.760,34	241.760,34	0,00	241.760,34
Tot. Cap	456.550,00	3.511,83	0,00	453.038,17		241.760,34	0,00	241.760,34
Tot. UEB	456.550,00	3.511,83	0,00	453.038,17		241.760,34	0,00	241.760,34
UEB		2090605		VOCE		62		
Capitolo/Articolo		2090605 /0		ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	5.508,00	2.508,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	40.000,00	14.970,00	0,00	25.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	67.124,49	67.124,49	0,00	67.124,49
Tot. Cap	45.508,00	17.478,00	0,00	28.030,00		67.124,49	0,00	67.124,49
Capitolo/Articolo		2090605 /101		PROGETTO PERCORSI NATURALISTICI PIT				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2009	22.076,66	0,00	0,00	22.076,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	67.584,66	17.478,00	0,00	50.106,66		67.124,49	0,00	67.124,49
Capitolo/Articolo		2090605 /105		PROGETTO RETRAPARC				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2009	17.333,64	0,00	0,00	17.333,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	84.918,30	17.478,00	0,00	67.440,30		67.124,49	0,00	67.124,49
Capitolo/Articolo		2090605 /107		PROGETTO SCHEDE PSIC				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	88.918,30	17.478,00	0,00	71.440,30		67.124,49	0,00	67.124,49
Capitolo/Articolo		2090605 /108		PROGETTO VIVIAMO IL PARCO IN MANIERA SOSTENIBILE				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	6.603,61	6.600,00	0,00	3,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	95.521,91	24.078,00	0,00	71.443,91		67.124,49	0,00	67.124,49



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Spesa

UEB		2090605		VOCE		62		
Capitolo/Articolo		2090605 /113		ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE - PROGETTO UN ABBRACCIO VERDE E				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	253.200,00	0,00	0,00	253.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	348.721,91	24.078,00	0,00	324.643,91		67.124,49	0,00	67.124,49
Capitolo/Articolo		2090605 /116		PROGETTO "REALIZZAZIONE E POTENZIAMENTO RETE SENTIERISTICA AREA UMIDA - STAGNO CAL				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Tot. Cap	348.721,91	24.078,00	0,00	324.643,91		117.124,49	0,00	117.124,49
Capitolo/Articolo		2090605 /117		PROGETTO "RINNOVABILMENTE E ACCESSIBILMENTE CEAMAT"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	109.775,85	109.775,85	0,00	109.775,85
Tot. Cap	348.721,91	24.078,00	0,00	324.643,91		226.900,34	0,00	226.900,34
Capitolo/Articolo		2090605 /120		PROGETTO "VALORIZZAZIONE E SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E NATURALISTICO				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	212.960,00	212.960,00	0,00	212.960,00
Tot. Cap	348.721,91	24.078,00	0,00	324.643,91		439.860,34	0,00	439.860,34
Capitolo/Articolo		2090605 /121		PROGETTO "INSIEME PER LA BIODIVERSITA' - DIAMO UNA MANO DI VERDE A MUGONI"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00
Tot. Cap	348.721,91	24.078,00	0,00	324.643,91		442.060,34	0,00	442.060,34
Tot. UEB	348.721,91	24.078,00	0,00	324.643,91		442.060,34	0,00	442.060,34
UEB		2090606		VOCE		0		
Capitolo/Articolo		2090606 /0		INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2009	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	47.697,27	6.237,27	0,00	41.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	71.697,27	6.237,27	0,00	65.460,00		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2090606 /113		INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI - PROGETTO UN ABBRACCIO VERDE E BLU				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2011	46.800,00	12.823,10	0,00	33.976,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Cap	118.497,27	19.060,37	0,00	99.436,90		0,00	0,00	0,00
Capitolo/Articolo		2090606 /117		PROGETTO "RINNOVABILMENTE E ACCESSIBILMENTE CEAMAT"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	15.224,15	15.224,15	1.172,69	14.051,46
Tot. Cap	118.497,27	19.060,37	0,00	99.436,90		15.224,15	1.172,69	14.051,46
Capitolo/Articolo		2090606 /120		PROGETTO "SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E NATURALISTICO"				
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	95.279,66	95.279,66	0,00	95.279,66
Tot. Cap	118.497,27	19.060,37	0,00	99.436,90		110.503,81	1.172,69	109.331,12



Azienda speciale "Parco di Porto Conte"

Elenco Residui : Anno 2009 a 2012 - Spesa

UEB		2090606		VOCE		0		
Tot. UEB	118.497,27	19.060,37	0,00	99.436,90	110.503,81	1.172,69	109.331,12	
Tot. Titolo	929.246,68	46.650,20	0,00	882.596,48	804.324,49	1.172,69	803.151,80	
Titolo 4								
UEB		4000001		VOCE		22		
Capitolo/Articolo 4000001 /0 RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSI STENZIALI AL PERSONALE								
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	1.100,24	0,00	0,00	1.100,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	1.265,18	396,66	0,00	868,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	8.236,20	7.772,13	7.715,46	56,67
Tot. Cap	2.365,42	396,66	0,00	1.968,76		7.772,13	7.715,46	56,67
Tot. UEB	2.365,42	396,66	0,00	1.968,76		7.772,13	7.715,46	56,67
UEB		4000002		VOCE		23		
Capitolo/Articolo 4000002 /0 RITENUTE ERARIALI								
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2010	6.221,05	3.045,05	0,00	3.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	10.757,75	10.697,75	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	77.088,66	66.791,74	56.367,00	10.424,74
Tot. Cap	16.978,80	13.742,80	0,00	3.236,00		66.791,74	56.367,00	10.424,74
Tot. UEB	16.978,80	13.742,80	0,00	3.236,00		66.791,74	56.367,00	10.424,74
UEB		4000006		VOCE		29		
Capitolo/Articolo 4000006 /0 ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO								
Anno	Gestione Residui				Gestione Competenza			
	Iniziale	Pagato	Variazioni	Da Pagare	Assestato	Impegnato	Pagato	Da pagare
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	600,00	600,00	0,00
Tot. Cap	0,00	0,00	0,00	0,00		600,00	600,00	0,00
Tot. UEB	0,00	0,00	0,00	0,00		600,00	600,00	0,00
Tot. Titolo	19.344,22	14.139,46	0,00	5.204,76		75.163,87	64.682,46	10.481,41
Tot. Residui	2.059.777,92	614.340,21	28.435,06	1.417.002,65		1.534.104,67	343.308,18	1.190.796,49

Note:

Importo Iniziale = Importo residuo dell'impegno/accertamento in riferimento alla data del 31/12/<Esercizio Finale>

Pagato/Riscosso = Importo del pagamento/riscossione in riferimento al periodo dal 01/01/<Esercizio Finale> alla data scelta

Da Pagare/Da Riscuotere = Importo da pagare/riscuotere in riferimento alla data scelta



**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI AI
FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE
DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

ESERCIZIO 2012

	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
	Si	No
1 Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 % rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2 Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 % dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3 Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 % (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4 Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 % degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5 Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 % delle spese correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6 Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 % per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 % per i comuni da 5000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonchè di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7 Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 % rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 % per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8 Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 % rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9 Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 % rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10 Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente

....., li

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE



	Accertamenti finanziari di competenza	Risconti passivi		Ratei attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al conto economico		Note	Al conto del patrimonio			
		Iniziali (+)	Finali(-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif.C.E.	(1E + 2E - 3E - 4E + 5E - 6E)		Rif. C.P.	Attivo	Rif. C.P.	Passivo
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte (tit.I-cat.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00					
2) Tasse (tit.I-cat.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00					
3) Tributi speciali (tit.I-cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00					
Totale entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00					
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) da stato (tit.II-cat.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00					
2) da regione (tit.II-cat.2)	577.214,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	577.214,00					
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00					
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II-cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00					
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat.5)	8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	8.700,00					
Totale entrate da trasferimenti	585.914,00	0,00	0,00	0,00	0,00			585.914,00					
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici (tit.III-cat.1)	12.067,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	12.067,42					
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	0,00					
3) Proventi finanziari (tit.III-cat.3)													
- Interessi su depositi, crediti ecc.	6.846,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	6.846,64					
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00					
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III-cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00					
5) Proventi diversi (tit.III-cat.5)	26.349,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	26.349,78					
Totale entrate extratributarie	45.263,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		45.263,84					
TOTALE ENTRATE CORRENTI	631.177,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		631.177,84					
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI													
1) Alienazione di beni patrimoniali (tit.IV-cat.1)	0,00						E24 E26	0,00	plusvalenza minusvalenza		A II	0,00	
2) Trasferimenti di capitale dallo stato (tit.IV-cat.2)	0,00							0,00					B I 0,00
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV-cat.3)	725.000,00							725.000,00					B I 725.000,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV-cat.4)	0,00							0,00					B I 0,00
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV-cat.5)	0,00						A6	0,00	% oneri urb.				B II 0,00
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	725.000,00							0,00					
6) Riscossione di crediti (tit.IV-cat.6)	0,00							0,00					
Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasf. di capitale ecc.	725.000,00							0,00					
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI													
1) Anticipazioni di cassa (tit.V-cat.1)	0,00							0,00					C IV 0,00
2) Finanziamenti a breve termine (tit.V-cat.2)	0,00							0,00					C I 1) 0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V-cat.3)	0,00							0,00					C I 2) 0,00
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V-cat.4)	0,00							0,00					C I 3) 0,00
Totale entrate accensione prestiti	0,00							0,00					



	Accertamenti finanziari di competenza (1E)	Risconti passivi		Ratei attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario (6E)	Al conto economico		Note	Al conto del patrimonio			
		Iniziali (+) (2E)	Finali(-) (3E)	Iniziali (-) (4E)	Finali (+) (5E)		Rif.C.E.	(1E + 2E - 3E - 4E + 5E - 6E) (7E)		Rif. C.P.	Attivo	Rif. C.P.	Passivo
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	75.163,87							75.163,87					
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	1.431.341,71							0,00					
- Insussistenze del passivo								E22 0,00					
- Sopravvenienze attive								E23 0,00					
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)								A7 0,00			A I 1)		
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.								A8 0,00			B I		



	Impegni finanziari di competenza	Risconti attivi		Ratei passivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al conto economico		Note	Al conto del patrimonio			
		Iniziali (+)	Finali(-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif.C.E.	(1S + 2S - 3S - 4S + 5S - 6S)		Rif. C.P.	Attivo	Rif. C.P.	Passivo
Titolo I SPESE CORRENTI													
1) personale	101.648,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	101.648,18					
2) acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	29.863,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	29.863,29					
3) prestazione di servizi	508.188,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	508.188,23					
4) utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00					
5) trasferimenti di cui:													
- stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- provincia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- comuni e unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- enti costituiti ai sensi dell'articolo 7 D.P.R. 22 marzo 1974 n. 279	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00					
- altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	6,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	6,10					
7) Imposte e tasse	14.611,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	14.611,63					
8) oneri straordinari della gestione corrente	298,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	298,88					
Totale spese correnti	654.616,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		654.616,31		C II	0,00	D I	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili di cui:													
a) pagamenti eseguiti	3.511,83							0,00		A	3.511,83		
b) somme rimaste da pagare	694.798,51							0,00		D	694.798,51	E	694.798,51
2) espropri e servitù onerose di cui:													
a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00		A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00		D	0,00	E	0,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00		A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00		D	0,00	E	0,00
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00		A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00		D	0,00	E	0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:													
a) pagamenti eseguiti	24.078,00							0,00		A	24.078,00		
b) somme rimaste da pagare	782.181,75							0,00		D	782.181,75	E	782.181,75
6) incarichi professionali esterni di cui:													
a) pagamenti eseguiti	20.233,06							0,00		A	20.233,06		
b) somme rimaste da pagare	208.768,02							0,00		D	208.768,02	E	208.768,02



	Impegni finanziari di competenza	Risconti attivi		Ratei passivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al conto economico		Note	Al conto del patrimonio									
		Iniziali (+)	Finali(-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif.C.E.	(1S + 2S - 3S - 4S + 5S - 6S)		Rif. C.P.	Attivo	Rif. C.P.	Passivo						
														(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)
7) trasferimenti di capitale																			
di cui:																			
a) pagamenti eseguiti	0,00						B14	0,00											
b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00			D	0,00		E					0,00
8) partecipazioni azionarie																			
di cui:																			
a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00			A	0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00			D	0,00		E					0,00
9) conferimenti di capitale																			
di cui:																			
a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00			A	0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00			D	0,00		E					0,00
10) concessioni di crediti e anticipazioni																			
di cui:																			
a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00			A	0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00			D	0,00		E					0,00
Totale spese in conto capitale	1.733.571,17							0,00											
di cui:																			
a) pagamenti eseguiti	47.822,89							0,00											
b) somme rimaste da pagare	1.685.748,28							0,00											
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI																			
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00							0,00											0,00
2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							0,00											0,00
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	0,00							0,00											0,00
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00							0,00											0,00
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							0,00											0,00
Totale rimborso di prestiti	0,00							0,00											
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI	75.163,87							75.163,87											
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	2.463.351,35							729.780,18											
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11	0,00			B I								
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	0,00			A								
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00			A III 4								
- Insussistenze dell'attivo							E25	0,00											

..... li

Il segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

Timbro dell'ente



CONTO ECONOMICO	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
A PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	-	-	-
2) Proventi da trasferimenti da altre PP.AA.	1.310.914	1.179.655	585.914
3) Proventi da servizi pubblici	-	-	12.067
4) Proventi da gestione patrimoniale	-	-	-
5) Proventi diversi	38.417	65.316	26.350
6) Proventi da concessione di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, ect	-	-	-
Totale Proventi della Gestione (A)	1.349.331	1.244.971	624.331
B COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	101.648	102.197	101.648
10) Acquisto materie prime e/o beni di consumo (+/-)	29.863	65.818	29.863
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	508.188	814.188	508.188
13) Godimento beni di terzi	-	8.500	-
14) trasferimenti	-	-	-
15) Imposte e tasse	14.612	21.417	14.612
16) Quote ammortamento di esercizio	210.616	214.707	210.616
Totale Costi di Gestione (B)	864.927	1.226.827	864.927
Risultato della gestione (A-B)	484.404	18.144	- 240.595
C PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	-	-	-
18) Interessi su capitale di dotazione	-	-	-
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	-	-	-
Totale (C) (17+18-19)	-	-	-
Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)	484.404	18.144	- 240.595
D PROVENTI E ONERI FINANZIARI			

STATO PATRIMONIALE - Attivo		31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
A	IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni Immateriali				
	Immobilizzazioni immateriali - Costo storico	10.707	215.507	216.680
	(-) Fondo ammortamento	- 46.898	- 80.227	- 122.142
	(-) Fondo svalutazione	-	-	-
	Totale immobilizzazioni Immateriali	- 36.191	135.280	94.538
II) Immobilizzazioni Materiali				
	Immobilizzazioni materiali - Costo storico	557.838	1.415.849	1.417.647
	(-) Fondo ammortamento	- 253.197	- 341.405	- 510.105
	(-) Fondo svalutazione	-	-	-
	Totale immobilizzazioni Materiali	304.641	1.074.445	907.542
III) Immobilizzazioni Finanziarie				
	Immobilizzazioni finanziarie - Costo storico	-	-	-
	(-) Fondo svalutazione	-	-	-
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		268.450	1.209.725	1.002.080
B	ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze				
		-	-	-
II Crediti				
1	Crediti per trasferimenti entro l'esercizio successivo	681.100	894.761	107.868
2	Crediti per trasferimenti oltre l'esercizio successivo	-	-	707.500
3	Verso altri entro l'esercizio successivo	48.951	103.276	10.481
4	Verso altri oltre l'esercizio successivo	-	-	-
	Totale crediti	730.050	998.037	825.850
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.				
		-	-	-
IV Disponibilità liquide				
1	Depositi bancari e postali	573.768	949.433	1.284.275
2	Denaro e valori in cassa	-	-	-
	Totale disponibilità liquide	573.768	949.433	1.284.275
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.303.819	1.947.470	2.110.125
C	RATEI E RISCONTI ATTIVI	108.640	108.640	108.640
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		1.680.908	3.265.836	3.220.844
CONTI D'ORDINE				
D	OPERE DA REALIZZARE			694.434
E	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI			
F	BENI DI TERZI			
TOTALE CONTI D'ORDINE		-	-	694.434

STATO PATRIMONIALE - Passivo		31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
A	PATRIMONIO NETTO			
I)	Netto patrimoniale	610.367	1.168.332	1.189.908
II)	Netto da beni demaniali	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO		610.367	1.168.332	1.189.908
B	CONFERIMENTI			
I)	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	-	-	-
II)	Conferimenti da concessioni di edificare	-	-	-
TOTALE CONFERIMENTI		-	-	-
C	DEBITI			
I)	DEBITI DI FINANZIAMENTO	-	-	-
II)	DEBITI DI FUNZIONAMENTO	1.173.194	2.060.568	485.881
III)	DEBITI PER IVA	-	-	-
IV)	DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	-	-	-
V)	DEBITI PER ANTICIPAZIONI DA TERZI	-	-	-
VI)	DEBITI VERSO ALTRI	-	-	-
VII)	ALTRI DEBITI	-	-	-
TOTALE DEBITI		1.173.194	2.060.568	485.881
D	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
I)	RATEI PASSIVI	-	-	-
II)	RISCONTI PASSIVI	-	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI		-	-	-
E	FONDI PER RISCHI E ONERI			
		15.361	15.361	15.361
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		1.798.922	3.244.260	1.691.150
CONTI D'ORDINE				
F	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE			694.434
G	CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI			
H	BENI DI TERZI			
TOTALE CONTI D'ORDINE		-	-	694.434