

CONSORZIO COMPR.LE DEL CHIETINO PER SMALT. RSU

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Dati Anagrafici	
Sede in	FARA FILIORUM PETRI
Codice Fiscale	01570460699
Numero Rea	CHIETI131577
P.I.	01570460699
Capitale Sociale Euro	11.362,05 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO DI CUI ALLA DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	667.588	754.709
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.603	165
II - Immobilizzazioni materiali	140.810	175.903
III - Immobilizzazioni finanziarie	52.679	52.679
Totale immobilizzazioni (B)	195.092	228.747
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.390.754	2.964.775
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.200	3.200
Totale crediti	2.393.954	2.967.975
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.052	1.052
IV - Disponibilità liquide	34.179	79.014
Totale attivo circolante (C)	2.429.185	3.048.041
D) RATEI E RISCONTI	7.167	2.619
TOTALE ATTIVO	3.299.032	4.034.116

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	11.362	11.362
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.835	156.485
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	738.602	855.034
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-667.588	-936.763
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.536	3.097
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	92.747	89.215
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	126.360	75.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.487.761	3.477.429
Esigibili oltre l'esercizio successivo	242.164	341.112
Totale debiti	2.729.925	3.818.541
E) RATEI E RISCONTI	350.000	51.360
TOTALE PASSIVO	3.299.032	4.034.116

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	558.458	896.605
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	41.711	63.900
Totale altri ricavi e proventi	41.711	63.900
Totale valore della produzione	600.169	960.505
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	158.969	538.501
7) per servizi	129.374	98.215
8) per godimento di beni di terzi	250	2.349
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	30.043	18.872
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.640	4.926
e) Altri costi	1.640	4.926
Totale costi per il personale	31.683	23.798
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.006	37.482
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	463	83
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.543	37.399
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	65.000	120.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.006	157.482
13) Altri accantonamenti	0	50.000
14) Oneri diversi di gestione	176.432	16.526
Totale costi della produzione	599.714	886.871
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	455	73.634
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19.645	24.957
Totale proventi diversi dai precedenti	19.645	24.957
Totale altri proventi finanziari	19.645	24.957
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.943	81.496
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.943	81.496
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	7.702	-56.539
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0

(18-19)		
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	8.157	17.095
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	4.621	13.998
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.621	13.998
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.536	3.097

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

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

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

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

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

Si ricorda inoltre che è stata approvata la Legge Regionale n. 36 del 21.10.2013, avente ad oggetto **Attribuzione delle funzioni relative al servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani e modifiche alla legge regionale 19.12.2007, n. 45 (norme per la gestione integrata dei rifiuti)**, in vigore dal 07.11.2013. La suddetta legge reca prescrizioni e termini per la costituzione dell'AGIR e l'eventuale suddivisione della Regione in ATO (ambiti territoriali ottimali) su base almeno Provinciale per la gestione di tutte le attività di cui all'oggetto, con la conseguente cessazione delle attività di programmazione e controllo delle funzioni svolte dai Consorzi comprensoriali, già istituiti ai sensi di legge tra cui anche il nostro Consorzio, previa applicazione dell'art. 17 delle disposizioni transitorie, che regola la fase di passaggio in capo all'AGIR dei rapporti ed attività svolte dai medesimi Consorzi. Il Commissario Unico Regionale, che dovrà gestire la fase di transizione, è stato già nominato; siamo pertanto in attesa che le procedure vadano avanti, anche se ad

oggi non abbiamo comunicazioni sui tempi di attuazione previsti dalla norma che presumibilmente saranno più lunghi; nel frattempo gli organi del consorzio procedono nella normale attività che il consorzio è stato delegato a svolgere.

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le

manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'art. 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'art. 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 4.5 Altri ricavi e proventi del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'art. 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'art. 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti specifici di utilizzazione: 10%

Altri beni:

- macchine ufficio elettroniche: 20%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto.

Rimanenze

Non ci sono giacenze di magazzino al 31.12.2017.

Strumenti finanziari derivati

Non presenti.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza

contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'art. 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto della descrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

La voce "Imposte anticipate" non è presente.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

In conformità con l'art. 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non presenti.

Fondi per imposte, anche differite

Non presenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Consorzio non ha dipendenti nel proprio organico che maturano il TFR.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore

di estinzione.

Ai sensi dell'art. 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai Ricavi delle vendite e delle prestazioni si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'art. 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'art. 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad " 667.588 (" 754.709 nel precedente esercizio).

Rappresentano crediti per finanziamenti da effettuare come da delibere dell'assemblea dei soci per la copertura delle perdite pregresse.

La variazione dell'esercizio rappresentata dai versamenti che sono stati effettuati dai comuni soci nel corso del 2017 è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	754.709	-87.121	667.588
Totale crediti per versamenti dovuti	754.709	-87.121	667.588

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a " 195.092 (" 228.747 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	744	1.969.922	52.679	2.023.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	578	1.794.019		1.794.597
Valore di bilancio	165	175.903	52.679	228.747
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.900	2.343	0	4.243
Ammortamento dell'esercizio	463	37.543		38.006
Altre variazioni	1	107	0	108
Totale variazioni	1.438	-35.093	0	-33.655
Valore di fine esercizio				
Costo	2.561	1.972.372	52.679	2.027.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	958	1.831.562		1.832.520
Valore di bilancio	1.603	140.810	52.679	195.092

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a " 52.679 (" 52.679 nel precedente esercizio).

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile:

Partecipazione nella società mista pubblico-privato denominata %CONSAC s.r.l.+Capitale Sociale risultante dalla conversione in Euro del vecchio C.S. di £ 200.000.000 pari ad " 103.280,00 quote sottoscritte dal consorzio n. 1020 con valore nominale di ognuna dopo la conversione pari ad " 51,64 per un totale di " 52.673 pari al 51% del nuovo C.S., la differenza di " 6 tra il valore nominale della partecipazione risultante dalla conversione e quello iscritto in bilancio rappresenta la partecipazione alla riserva legale della Consac srl risultante dalla suddetta conversione. Ulteriori informazioni sono fornite al successivo prospetto dell'elenco sulle partecipazioni.

Denominazione: CONSAC S.R.L.

SEDE LEGALE: VIALE EUROPA, 1 . 66010 FARA FILIORUM PETRI-CHIETI

SEDE AMMINISTRATIVA: VIA PIANE, 84 - 66010 FARA FILIORUM PETRI - CHIETI

I) CAPITALE SOCIALE:	103.280
III) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	178.561
IV) RISERVA LEGALE:	8.574
V) RISERVE STATUTARIE	14.206
VII) ALTRE RISERVE	-5
VIII) PERDITE PORTATE A NUOVO	0
IX) UTILE (o PERDITA) DELL'ESERCIZIO	12.913
PATRIMONIO NETTO	317.529

Quota %: 51% Valore di bilancio: 52.679

Dall'elenco sopra riportato risultano tutte le partecipazioni possedute al 31.12.2017 ed i dati del patrimonio

netto si riferiscono all'ultimo bilancio approvato relativo all'anno 2016.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	52.679	52.679
Valore di bilancio	52.679	52.679
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	52.679	52.679
Valore di bilancio	52.679	52.679

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a " 2.393.954 (" 2.967.975 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.291.777	0	2.291.777	241.435	2.050.342
Crediti tributari	240.443	3.200	243.643		243.643
Verso altri	99.969	0	99.969	0	99.969
Totale	2.632.189	3.200	2.635.389	241.435	2.393.954

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.556.845	-506.503	2.050.342	2.050.342	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	270.869	-27.226	243.643	240.443	3.200	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	140.261	-40.292	99.969	99.969	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.967.975	-574.021	2.393.954	2.390.754	3.200	0

In dettaglio le voci più significative:

Crediti verso clienti comprende principalmente:

- fatture emesse nei confronti dei comuni consortili per " 2.285.018,00;
- fatture da emettere: per " 6.759,00 verso alcuni comuni;
- note credito da ricevere da fornitori per " 77.729,32 relativi al Consorzio di Lanciano per contestazione inerente la fatturazione delle spese legali e di interessi sulla procedura di pignoramento presso terzi attivata dal medesimo fornitore;

Il Fondo svalutazione crediti ha avuto la seguente movimentazione nel corso del 2017:

- Totale accantonato fino al 31.12.2016: " 367.990,00
 - Totale utilizzato nel 2017 per stralcio crediti per interessi di mora verso i comuni " 191.555,00
 - accantonamento del 2017 " 65.000,00
- saldo da utilizzare al 31.12.2017 Ö 241.435,00**

Crediti verso i Comuni transati

Sono state formulate attività di riscossione giudiziale nei confronti di taluni Comuni i quali non provvedevano a corrispondere le proprie quote e accordi transattivi che prevedono una rateizzazione degli incassi a favore dei Comuni che, riconoscendo il debito verso il Consorzio, hanno chiesto di poter dilazionare le somme da essi dovuti.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i crediti transati nel corso dell'esercizio 2017:

COMUNI	SITUAZIONE IN CORSO	CREDITO RESIDUO AL 31.12.17	VERSAMENTI A COPERTURA PERDITE SCADUTE AL 31.12.17	CREDITO AL VALORE NOMINALE	VERSAMENTI A COPERTURA PERDITE CON SCADENZA OLTRE IL 31.12.17 AGGIUNTE AL PIANO DI RIENTRO	CREDITO IN TRANSAZIONE	IMPORTO STRALCIATO	N.B
ARI	IN ATTESA DI FIRMA ATTO DI TRANSAZIONE PROPOSTO	* 38.596,75	* 13.572,75	* 52.169,50	* 8.792,10	* 60.961,60	* 0,00	
ARI COMMISSARIO	IN ATTESA DI LIQUIDAZIONE CREDITO CHIROGRAFARIO	* 251.767,25		* 251.767,25	-	-		
BUCCHIANICO	IN FASE DI RICOGNIZIONE DEL CREDITO	* 118.850,55	* 13.572,75	* 132.423,30	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
CANOSA SANNITA		* 43.368,41	* 10.642,05	* 54.010,46	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
CASACANDITELLA	DEPOSITATO DECRETO INGIUNTIVO	* 106.552,33	* 0,00	* 106.552,33	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
CASALINCONTRADA	FIRMATO ATTO DI TRANSAZIONE	* 121.822,00	* 13.572,75	* 135.394,75	* 0,00	* 133.528,71	* 1.866,04	***
CRECCHIO	FIRMATO ATTO DI TRANSAZIONE	* 106.640,21	* 13.572,75	* 120.212,96	* 8.792,10	* 129.005,06	* 0,00	
FARA F. PETRI		* 27.955,00	* 0,00	* 27.955,00	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
FRANCAVILLA A. M.	F.TO ATTO DI TRANSAZIONE E CEDUTO CREDITO A CONSAC	* 294.070,00	* 0,00	* 511.661,40	* 0,00	* 378.531,38	* 133.130,02	***
GIULIANO T.		* 20.258,84	* 13.572,75	* 33.831,59	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
MIGLIANICO		* 682,59	* 2.930,70	* 3.613,29	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
PRETORO		* 3.257,00	* 13.572,75	* 16.829,75	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
RAPINO	FIRMATO ATTO DI TRANSAZIONE	* 33.699,28	* 13.572,75	* 47.272,03	* 8.792,10	* 56.064,13	* 0,00	
RIPA TEATINA	IN ATTESA DI FIRMA ATTO DI TRANSAZIONE PROPOSTO	* 110.027,55	* 10.642,05	* 120.669,60	* 8.792,10	* 129.461,70	* 0,00	
ROCCAMONTEPIANO	FIRMATO ATTO DI TRANSAZIONE	* 50.571,00	* 6.280,65	* 117.260,47	* 0,00	* 95.060,00	* 22.200,47	***
ROCCAMORICE	DEPOSITATO DECRETO INGIUNTIVO	* 7.561,51	* 0,00	* 7.561,51	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
SAN GIOVANNI T.		* 27.257,00	* 27.145,50	* 54.402,50	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
SAN MARTINO S.M.		* 0,00	* 7.711,35	* 7.711,35	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
TOLLO	DECRETO INGIUNTIVO	* 231.968,00	* 13.572,75	* 245.540,75	* 0,00	* 190.223,32	* 55.317,43	***
TORREVECCHIA T.	IN FASE DI RICOGNIZIONE DEL CREDITO	* 203.193,92	* 7.711,35	* 210.905,27	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
VACRI	IN ATTESA DI FIRMA ATTO DI TRANSAZIONE PROPOSTO	* 92.245,94	* 13.572,75	* 105.818,69	* 8.792,10	* 114.610,79	* 0,00	
VILLAMAGNA		* 57.241,00	* 0,00	* 57.241,00	* 0,00	* 0,00	* 0,00	
TOTALE		Ö1.947.586,12	Ö195.218,40	Ö2.420.804,74	Ö43.960,50	Ö1.287.446,69	Ö212.513,96	

*** STRALCI RIFERITI ALLA SOLA QUOTA INTERESSI

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a " 7.167 (" 2.619 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.619	4.548	7.167
Totale ratei e risconti attivi	2.619	4.548	7.167

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a " 92.747 (" 89.215 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ~~Altre riserve~~

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	11.362	0	0	0
Riserva legale	156.485	0	-152.747	3.097
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	784.016	0	0	0
Varie altre riserve	71.018	0	0	0
Totale altre riserve	855.034	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-936.763	0	269.175	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.097	0	-3.097	0
Totale Patrimonio netto	89.215	0	113.331	3.097

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		11.362
Riserva legale	0	0		6.835
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	116.428	0		667.588
Varie altre riserve	3	-1		71.014
Totale altre riserve	116.431	-1		738.602
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-667.588
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.536	3.536
Totale Patrimonio netto	116.431	-1	3.536	92.747

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le

movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	11.362	0	0	0
Riserva legale	152.747	0	0	3.738
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	784.016	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	71.009
Totale altre riserve	784.016	0	0	71.009
Utili (perdite) portati a nuovo	-936.763	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	11.362	0	0	74.747

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		11.362
Riserva legale	0	0		156.485
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	0	0		784.016
Varie altre riserve	0	9		71.018
Totale altre riserve	0	9		855.034
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-936.763
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.097	3.097
Totale Patrimonio netto	0	9	3.097	89.215

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Si riferisce che risultano ancora da coprire la perdita anno 2012, 2013 e 2014 così come assunto in seguito a delibera di approvazione del bilancio 2012, del 2013 e del 2014, poichè alcuni comuni non hanno ancora provveduto a versare la somma ciascuno spettante per quota di partecipazione, benché richiesto dal Consorzio; Si è deciso in accordo con il collegio sindacale di dare esecuzione ed iscrizione in contabilità della copertura delle perdite pregresse portate a nuovo, con conseguente loro decremento, in ragione delle quote corrisposte dai Comuni secondo la loro quota di partecipazione al 31.12.2017; rimarranno iscritte le perdite portate a nuovo ancora da coprire in relazione ai versamenti ancora da corrispondere le cui somme sono evidenziate nella voce altre riserve versamenti a copertura perdite.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi " 126.360 (" 75.000 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	75.000	75.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	51.360	51.360
Totale variazioni	0	0	0	51.360	51.360
Valore di fine esercizio	0	0	0	126.360	126.360

Dettaglio

1. **Fondo bonifica impianto:** si riferisce al residuo non ancora utilizzato del Fondo per Bonifica impianto accantonato prevalentemente nel corso degli esercizi di attività della discarica consortile, per la gestione successiva alla sua chiusura avvenuta nel 2008.

Esso ha avuto negli anni la seguente movimentazione:

- Totale accantonato fino al 31.12.2014: " 2.040.835,00
- Totale utilizzato dalla chiusura della discarica (2008) al 31.12.16: " 2.040.835,00
- accantonamento del 2017 " 51.360,00

residuo saldo da utilizzare al 31.12.17 " 51.360,00

2. **Altri fondi per rischi ed oneri futuri:** si riferiscono ad accantonamenti effettuati prudenzialmente per coprire il rischio di costi del contenzioso, dovuto al perdurare degli enormi problemi di liquidità come a tutti noto;

-Totale accantonato al 31.12.2017: " 75.000,00-

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	306.747	-109.936	196.811	25.287	171.524	0
Debiti verso altri finanziatori	82.756	-12.116	70.640	0	70.640	0
Debiti verso fornitori	3.332.472	-935.791	2.396.681	2.396.681	0	0
Debiti tributari	48.789	2.442	51.231	51.231	0	0
Debiti verso	254	825	1.079	1.079	0	0

istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	47.523	-34.040	13.483	13.483	0	0
Totale debiti	3.818.541	-1.088.616	2.729.925	2.487.761	242.164	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	2.729.925
Totale	2.729.925

Debiti verso fornitori ristrutturati

Nei confronti dei debitori è stata avviata una attività istituzionale di contrattazione che ha previsto in taluni casi la riduzione in percentuale sia degli interessi che della sorta capitale ed in altri casi la riduzione della sola quota interessi e la dilazione degli importi dovuti.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i debiti ristrutturati nel corso dell'esercizio 2017:

FORNITORI	SITUAZIONE IN CORSO	DEBITO AL VALORE NOMINALE	STRALCI DA PIANO DA RETTIFICARE IN BILANCIO A COMPLETAMENTO DEI PAGAMENTI	DEBITO TRANSATO	DEBITO TRANSATO RESIDUO AL 31.12.17 AL NETTO DEGLI IMPORTI DA STRALCIARE	PAGAMENTI EFFETTUATI A TUTTO IL 31/12/2017
CONSORZIO BONIRCA CENTRO	FIRMATO PIANO DI RIENTRO	* 304.760,77	* 91.428,23	* 213.332,54	* 173.332,77	* 40.000,00
CONIV	FIRMATO PIANO DI RIENTRO	* 184.704,94	* 55.411,48	* 129.293,46	* 82.630,52	* 40.000,00
CONSAC	FIRMATO PIANO DI RIENTRO CON CESSIONE CREDITO	* 1.193.222,66	* 0,00	* 1.193.222,66	* 946.090,00	* 247.132,66
D'ANGELO	FIRMATO PIANO DI RIENTRO	* 390.320,68	* 87.789,88	* 302.530,80	* 140.923,00	* 161.607,80
DE CESARIS	FIRMATO PIANO DI RIENTRO	* 338.284,62	* 10.685,62	* 327.599,00	* 192.599,00	* 135.000,00
DECO	FIRMATO PIANO DI RIENTRO	* 330.058,71	* 59.513,15	* 270.545,56	* 173.922,16	* 96.623,40
REFRAN	SOLUZIONE BONARIA	* 35.898,00	* 10.898,00	* 25.000,00	* 0,00	* 25.000,00
ING. GROSSO	FIRMATO ATTO DI TRANSAZIONE	* 63.678,80	* 0,00	* 63.678,80	* 63.674,80	* 0,00
MANTINI	FIRMATO ATTO DI TRANSAZIONE	* 61.795,99	* 0,00	* 61.795,99	* 64.599,00	* 0,00
TENAGLIA	FIRMATO ATTO DI TRANSAZIONE	* 75.676,00	* 0,00	* 75.676,00	* 75.676,00	* 0,00
		02.978.401,17	0315.726,36	02.662.674,81	01.913.447,25	0745.363,86

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi " 350.000 (" 51.360 nel precedente esercizio).La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

I risconti traggono origine da ricavi fatturati per lavori in discarica ancora da espletare i cui costi di conseguenza non sono stati ancora sostenuti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	51.360	298.640	350.000
Totale ratei e risconti passivi	51.360	298.640	350.000

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali principalmente da transazioni.:

	Voce di ricavo	Importo	Natura
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	31.437	GESTIONE ORDINARIA
Totale		31.437	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali, principalmente da transazioni:

	Voce di costo	Importo	Natura
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	155.444	GESTIONE ORDINARIA
Totale		155.444	

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRAP	4.621	0	0	0	
Totale	4.621	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Valore
Compensi a direttore generale	27.740
Compensi a sindaci	18.200
Totale compensi a direttore generale e sindaci	45.940

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Vengono di seguito dettagliati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI	1.527.518	1.527.518	0
- ad altre imprese	1.527.518	1.527.518	0

Con riferimento a tali garanzie si precisa quanto segue:

Fidejussioni:

- da fidejussioni ricevute a garanzia di un'operazione finanziaria di cessione di crediti pro-solvendo realizzata nel 2011 pari ad " 500.000,00 per fronteggiare le carenze di liquidità causata dai ritardati pagamenti da parte di alcuni comuni morosi
- da fidejussioni ricevute in data 06.11.12 e prestate alla Regione Abruzzo a garanzia dell'adempimento degli impegni assunti per la gestione post chiusura della discarica consortile per un importo di " 1.027.517,60.

Ambedue le fidejussioni sommano totali impegni per " 1.527.518;

Altri conti d'ordine

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli altri conti d'ordine:

	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	120.913	120.913	0
- Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	120.913	120.913	0
ALTRI CONTI D'ORDINE	-928.633	-713.509	215.124

Beni presso l'impresa a titolo deposito o comodato:

- dal valore inizialmente iscritto dell'area concessa dal Comune di Fara Filiorum Petri dove si trova la discarica consortile da bonificare;
- dal valore del terreno rinvenibile nel contratto di comodato d'uso sottoscritto tra il Consorzio e la Consac, proprietaria del terreno dove è stata realizzata la Stazione Ecologica;

Altri Conti D'ordine:

- Dal valore delle opere da realizzare del capping finale relativo ai lavori di copertura e consolidamento della discarica consortile chiusa ammontanti ad " 713.509 ,00.

Operazioni con parti correlate

Non sussistono informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Con Delibera di Assemblea n.18 del 30/10/2017 si è proceduto a autorizzare la dismissione della quota di partecipazione del Consorzio nella società Consac srl. Successivamente il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'iter amministrativo e con Delibera di Cda n. 02 del 26/01/2018 sono stati conferiti gli incarichi di RUP e assistente al RUP per dare avvio al procedimento stesso. In questa fase l'ANCITEL Spa ha già avviato le rilevazioni degli atti e le predisposizioni del piano d'ambito per attivare le procedure di gara di dismissione della quota e l'affidamento del servizio di igiene ambientale integrata a favore dei Comuni consorziati che ne hanno fatto specifica richiesta.

Nel mese di Settembre 2017 è stato rilevato un fenomeno gravitativo di una porzione del sito di discarica. La argomentazione è stata dapprima sottoposta all'attenzione dell'Assemblea in data in data 17/10/2017, la quale ha immediatamente conferito mandato al Cda di provvedere a comunicare agli Enti preposti la situazione di rischio. In data 04/02/2018, previa specifica convocazione, si è tenuta una conferenza operativa tra i Sindaci del Consorzio e i vertici apicali della Regione Abruzzo (Presidente Dott. Luciano DeAlfonso e Dirigente dell'ASGR Dott. Franco Gerardini) dalla quale è emersa la necessità di avviare subito le fasi preliminari di indagine di caratterizzazione del sito e progettazione esecutiva per procedere in una seconda fase ad un accesso ad un contributo straordinario regionale per eseguire le opere di messa in sicurezza e copertura della discarica. Le attività amministrative hanno avuto inizio con la Delibera di Cda n. 05 del 09/02/2018 e potranno avere compimento prevedibilmente entro la fine della corrente stagione estiva.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad " 3.536,89 interamente a riserva legale.

Il Direttore Generale

BONETTI LUIGI

Il Consiglio di Amministrazione:

MAMMARELLA PIERGIUSEPPE

BABORO KATJA

SALERNO MARCELLO

D'ONOFRIO CAMILLO

LUCIANI ANTONIO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società