

CONSORZIO DI BONIF.DELLE MARCHE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA L. GUIDI 30 - 61121 PESARO (PU)
Codice Fiscale	92049990416
Numero Rea	PU 000000189665
P.I.	02532390412
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Enti pubblici economici
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	484.779	453.488
Ammortamenti	112.788	79.944
Totale immobilizzazioni immateriali	371.991	373.544
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	31.609.553	8.926.800
Ammortamenti	1.756.746	1.633.349
Totale immobilizzazioni materiali	29.852.807	7.293.451
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	14.500	14.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.500	14.500
Totale immobilizzazioni (B)	30.239.298	7.681.495
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.276.220	6.812.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.195.187	15.534.771
Totale crediti	24.471.407	22.347.746
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	61.833	50.219
Totale attivo circolante (C)	24.533.240	22.397.965
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	519.945	499.285
Totale attivo	55.292.483	30.578.745
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.001.692	1.001.692
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	27.429.968	5.650.000
Totale altre riserve	27.429.968	5.650.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.508.631)	(2.740.121)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.615	231.489
Utile (perdita) residua	9.615	231.489
Totale patrimonio netto	25.932.644	4.143.060
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.303.058	5.360.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.666.775	20.065.693
Totale debiti	27.969.833	25.426.679
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.390.006	1.009.006
Totale passivo	55.292.483	30.578.745

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.407.324	9.616.291
5) altri ricavi e proventi		
altri	525.337	344.137
Totale altri ricavi e proventi	525.337	344.137
Totale valore della produzione	11.932.661	9.960.428
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	291.929	266.920
7) per servizi	6.818.582	5.510.343
8) per godimento di beni di terzi	154.040	190.942
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.964.206	2.183.256
b) oneri sociali	854.608	847.624
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.933	48.060
c) trattamento di fine rapporto	10.872	6.715
d) trattamento di quiescenza e simili	1.682	0
e) altri costi	11.379	41.345
Totale costi per il personale	2.842.747	3.078.940
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	159.991	140.770
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.844	31.540
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	127.147	109.230
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	949.786	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.109.777	140.770
14) oneri diversi di gestione	212.941	172.247
Totale costi della produzione	11.430.016	9.360.162
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	602.645	600.266
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	3.041
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	3.041
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.251	0
Totale proventi diversi dai precedenti	16.251	0
Totale altri proventi finanziari	16.251	3.041
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	621.887	285.897
Totale interessi e altri oneri finanziari	621.887	285.897
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(605.636)	(282.856)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	194.077	25.763
Totale proventi	194.077	25.763
21) oneri		

altri	7.024	612
Totale oneri	7.024	612
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	187.053	25.151
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	84.062	342.561
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.447	111.072
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	74.447	111.072
23) Utile (perdita) dell'esercizio	9.615	231.489

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori,

il bilancio chiuso al 31.12.2015, comprensivo della presente nota integrativa, è stato redatto, nell'ambito dell'attività commerciale, in conformità al dettato dei principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per le voci dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la redazione del precedente esercizio e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile, in particolare per quanto riguarda i criteri seguiti nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle varie voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri di prudenza e competenza.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e le stesse vengono diminuite annualmente delle quote di ammortamento, calcolate con le aliquote ordinarie in vigore ai fini fiscali ritenute così congrue per un sistematico piano di ammortamento, in

relazione col grado di utilizzo e con la residua possibilità di utilizzazione delle diverse immobilizzazioni, nonché tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di libro, che corrisponde a quello di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

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

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	134.278	319.210	453.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.291	78.653	79.944
Valore di bilancio	132.987	240.557	373.544
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	31.290	-	31.290
Ammortamento dell'esercizio	-	32.844	32.844
Altre variazioni	-	1	1
Totale variazioni	31.290	(32.843)	(1.553)
Valore di fine esercizio			
Costo	165.569	319.211	484.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.291	111.497	112.788
Valore di bilancio	164.277	207.714	371.991

La voce diritti di brevetto e opere dell'ingegno comprende software per l'attività commerciale per Euro 53.412,77 e software non commerciale per Euro 112.155,82.
Le altre immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 319.210,77.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.160.080	1.877.824	9.544	234.115	4.645.237	8.926.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255.952	1.299.214	5.323	72.860	-	1.633.349
Valore di bilancio	1.904.128	578.610	4.221	161.255	4.645.237	7.293.451
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	39.687	557	61.835	22.580.674	22.682.753
Ammortamento dell'esercizio	15.645	79.482	889	27.381	-	123.397
Totale variazioni	(15.645)	(39.795)	(332)	34.454	22.580.674	22.559.356
Valore di fine esercizio						
Costo	2.160.080	1.917.511	10.101	295.950	27.225.911	31.609.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	271.597	1.378.696	6.212	100.241	-	1.756.746
Valore di bilancio	1.888.483	538.815	3.889	195.709	27.225.911	29.852.807

La voce "terreni e fabbricati" per un totale di Euro 2.160.080,45 comprende:

- terreni nella provincia di Ascoli per Euro 375.368,28
- terreni nella provincia di Fermo per Euro 24.988,32
- terreni nella provincia di Macerata per Euro 446.730,48
- terreni nella provincia di Pedaso per Euro 73.975,44
- terreni nella provincia di Pesaro per Euro 182.053,04
- fabbricato a Macerata per Euro per 481.972,77
- fabbricati industriali per Euro 574.992,12.

La voce "impianti e macchinari" per un totale di Euro 1.917.511,04 è così composta:

- impianti specifici per Euro 834.058,18
- impianti generici per Euro 111.675,94
- macchinari specifici per Euro 960.430,56
- impianti telefonici ed informatici per Euro 11.346,36.

Le attrezzature industriali sono iscritte per Euro 10.100,74.

Le altre immobilizzazioni per un totale di Euro 295.950,28 derivano da:

- mobili e arredo d'ufficio per Euro 38.849,12
- macchine ufficio elettroniche per Euro 43.049,55
- autoveicoli per Euro 90.016,24
- automezzi e autocarri per Euro 121.951,90
- telefoni cellulari per Euro 2.083,47.

Le immobilizzazioni in corso sono date da:

- impianto irriguo BV-MV Aso per Euro 2.906.504,76
- nuovo addutt. in press. Tenna per Euro 6.283.087,79
- razion. e miglioramento sistema irriguo Foglia per Euro 15.787.716,23
- nuovo addutt Tenna per Euro 428.020,59
- imp. irr. Aso per Euro 169.051,64
- lavori avversità nov-dic. 2013 per Euro 93.288,06
- lavori messa in sicurezza foce Rio per Euro 1.444,40
- lavori avversità mar-mag 2014 per Euro 20.849,02
- realizzo sistema controllo per Euro 928.766,81
- sistema irriguo Foglia per Euro 406.076,51
- centrale idroelettrica Pontevecchio per Euro 36.323,28
- ammodernamento imp. soll. per Euro 163.791,58
- lavori sfangamento Lago delle Grazie per Euro 990,00.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.500	14.500
Valore di bilancio	14.500	14.500
Valore di fine esercizio		
Costo	14.500	14.500
Valore di bilancio	14.500	14.500

Trattasi di partecipazione nella società Bonifica Marche Service srl.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Bonifica Marche Service srl	14.500	100,00%	14.500
Totale			14.500

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.536.534	2.356.420	12.892.954	9.569.192	3.323.762
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	858.745	3.817.288	4.676.033	4.676.033	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.952.468	(4.050.048)	6.902.420	30.995	6.871.425
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.347.746	2.123.660	24.471.407	14.276.220	10.195.187

La voce clienti entro l'esercizio, si riferisce a crediti verso utenti e contribuenti, al netto delle note credito da emettere, per Euro 4.946.021,9. I crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad Euro 3.323.762,06 e comprendono crediti per ruoli, al netto del fondo di svalutazione

.I crediti tributari, entro l'esercizio successivo, si riferiscono al conto dell'IVA per Euro 4.645.887,00, all'acconto IRES per Euro 28.581,45, all'imposta sostitutiva sul TFR per Euro 966,41, al credito D.L. 66/2014 per Euro 594,11 e ad ritenute su interessi attivi per Euro 3,49. Gli altri crediti iscritti nell'attivo circolante ed esigibili a breve derivano da recupero ed anticipi per Euro 29.803,43, da crediti vari da compensare per Euro 958,95 e da debiti verso sindacati e fondi per Euro 233,05. Gli altri crediti iscritti nell'attivo circolante ed esigibili oltre l'esercizio si riferiscono a depositi cauzionali per Euro 27.952,46 e crediti vari per Euro 6.843.472,17.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	50.219	11.614	61.833
Totale disponibilità liquide	50.219	11.614	61.833

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	345.145	(87.628)	257.517
Altri risconti attivi	154.140	108.288	262.428
Totale ratei e risconti attivi	499.285	20.660	519.945

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche			
Capitale	1.001.692	-	-	-			1.001.692
Altre riserve							
Varie altre riserve	5.650.000	-	21.779.968	-			27.429.968
Totale altre riserve	5.650.000	-	21.779.968	-			27.429.968
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.740.121)	-	231.489	(1)			(2.508.631)
Utile (perdita) dell'esercizio	231.489	(231.489)	-	-	9.615	9.615	9.615
Totale patrimonio netto	4.143.060	(231.489)	22.011.457	(1)	9.615	25.932.644	

Il capitale risulta pari ad Euro 1.001.692,42.

Il disavanzo degli esercizi precedenti, portato a nuovo, risulta diminuito a seguito di destinazione del risultato positivo del 2014 per Euro 231.489,29.

L'esercizio 2015 si chiude con una differenza positiva di Euro 9.615,36.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.001.692			-
Altre riserve				
Varie altre riserve	27.429.968	Riserve di capitale	A-B	27.429.968
Totale altre riserve	27.429.968			27.429.968
Utili portati a nuovo	(2.508.631)			-
Totale	25.923.029			27.429.968
Quota non distribuibile				27.429.968

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.496.295	14.225.677	16.721.972	11.057.540	5.664.432
Debiti verso altri finanziatori	6.400.771	(6.392.076)	8.695	-	8.695

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.360.828	1.205.545	4.566.373	1.968.808	2.597.565
Debiti tributari	1.225.921	(337.902)	888.019	888.019	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.641	119.341	366.982	236.732	130.250
Altri debiti	11.695.222	(6.277.430)	5.417.792	151.958	5.265.834
Totale debiti	25.426.679	2.543.155	27.969.833	14.303.057	13.666.776

I debiti verso banche si riferiscono al conto presso la Nuova Banca delle Marche per Euro 2.637.171,43 ed ai conti presso la Carichieti per un totale di Euro 8.420.368,39. I debiti verso banche oltre l'esercizio comprendono mutui presso banche varie.

I debiti per finanziamenti sono dati da finanziamenti vari per Euro 8.695,00.

I debiti verso fornitori sono pari ad Euro 1.968.808,47 per la quota entro l'esercizio ed Euro 2.597.565,15 per la quota oltre l'esercizio.

I debiti tributari includono ritenute IRPEF su dipendenti e professionisti per Euro 121.767,63, saldo IRES per Euro 462.276,30, saldo IRAP per Euro 210.702,16 ed imposta sostitutiva su TFR per Euro 788,91.

I debiti previdenziali sono dati da debiti a breve per Euro 236.731,70 ed oltre l'esercizio per Euro 130.249,60.

I debiti verso altri derivano da retribuzioni a dipendenti per Euro 63.252,46, anticipo pensioni per Euro 171,55 e residui passivi per Euro 88.534,51

I debiti verso altri oltre l'esercizio si riferiscono a depositi cauzionali per Euro 6.702,12 ed a debiti vari per Euro 5.259.131,55.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	812.353	380.999	1.193.352
Altri risconti passivi	196.654	-	196.654
Totale ratei e risconti passivi	1.009.006	380.999	1.390.006

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Attivita' Commerciale	4.479.837
Introiti attivita' Istituzionale	6.927.487
Totale	11.407.324

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Centro Italia	11.407.324
Totale	11.407.324

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio è pari ad Euro 9.615,36. Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'AMMINISTRATORE
(Avv. Claudio Netti)

