

Denominazione: COMUNITA' DEL TERRITORIO DI COSTA PARADISO
Sede: LOCALITA' COSTA PARADISO 07038 TRINITA'
D'AGULTU (SS)
Capitale Sociale Interamente Versato: SI
Codice Fiscale: 82006630907

Nota integrativa al bilancio al 30/09/2014

Premessa

Signori Partecipanti,

La presente Nota Esplicativa costituisce la parte descrittiva dei bilanci chiusi al 30 Settembre 2014 della Gestione Generale e della Gestione Fognatura.

I bilanci corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute presso gli uffici amministrativi e si è optato per passare, gradualmente, ai principi stabiliti agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio.

Attività svolte

Le principali attività svolte sono:

- Gestione delle Relazioni con i Partecipanti;
- Segreteria Generale e Amministrazione;
- Servizi ambientali;
- Servizio Antincendio;
- Servizi di Vigilanza;
- Servizi Medici;
- Organizzazione eventi;
- Servizio Tecnico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il Regolamento agli artt. 53,55 e 57 prevede una rendicontazione triennale - 2014/2015/2016. Il CDA intende, comunque, dotare la Comunità di strumenti idonei e aggiornati con cadenza annuale per una migliore trasparenza dei dati a favore dei Partecipanti.

A tal fine si adotta una forma adottata più consona al bilancio delle Società che a quello delle Associazioni.

Criteri di valutazione

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).

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Non risultano iscritte in bilancio.

Materiali

Si stanno valutando le metodologie contabili più idonee all'iscrizione degli immobili di proprietà della Comunità.

La metodologia adottata sino all'attuale bilancio ha comportato l'iscrizione dei beni al valore simbolico di Euro 1.

Si ritiene di dover modificare tale criterio: i beni, infatti, devono essere iscritti al valore di mercato così come risultante alla data di acquisizione, al netto dei costi sostenuti e da sostenere affinché gli stessi possano essere durevolmente ed utilmente inseriti nel contesto della Comunità. Il valore netto così determinato deve essere iscritto tra "i proventi straordinari" (voce E.20 di conto economico).

Crediti

Si stanno effettuando le azioni per poter valutare i crediti al presunto valore di realizzo, tenendo in considerazione le condizioni del singolo credito e la probabilità di recupero.

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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire 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.

Nello specifico si tratta del Fondo Ampliamento Fognatura, che accoglie gli addebiti ai Partecipanti, dedotti gli importi sostenuti dalla Comunità per i costi necessari allo sviluppo del nuovo progetto di fognatura.

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.

Riconoscimento Entrate

Le quote sono riconosciute al momento dell'addebito ai Partecipanti delle quote associative annuali con la previsione dei costi relativi ai servizi erogati nonché agli altri oneri di funzionamento.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al

precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<i>Organico</i>	<i>30/09/2014</i>	<i>30/09/2013</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	4	4	0
Operai	21*	21**	0
Altri	0	0	0
Totale	25	25	0
			*di cui 1 cessato al 30/09/2014
			** di cui 2 cessati al 30/09/2013

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei proprietari fabbricati.

<i>Organico</i>	<i>30/09/2014</i>	<i>30/09/2013</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti			
Impiegati	1	1	
Operai			
Altri			
Totale	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore edilizia-industria. Dal mese di luglio 2014, l'unità è passata ad un livello superiore come quadro.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/09/2014
0

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/09/2014
0

Terreni e fabbricati

Si riportano di seguito gli immobili intestati alla Comunità come da visura effettuata presso l'Agenzia del Territorio:

Catasto Fabbricati

Titolarità	Comune	Foglio	Particella	Sub	Indirizzo	Zona	Classe	Consistenza	Rendita
Da verificare	Trinità D'Agultu e Vignola	10	993		Loc. Costa Paradiso	A/2		2 8 vani	1115,55
Da verificare	Trinità D'Agultu e Vignola	10	994		Loc. Costa Paradiso	A/2		1 4 vani	475,14
Proprietà 1000/1000	Trinità D'Agultu e Vignola	10	1183		Loc. Costa Paradiso	C/3	U	17 mq	79,02

III. Immobilizzazioni finanziarie

Gestione Generale

Saldo al 30/09/2014
29.465

Sottoconto	Descrizione	Gestione Generale
22.00.000	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	29.464,78
22.23.000	CREDITI VERSO ALTRE IMPRESE	29.464,78
22.23.001	Crediti v. altre imprese GAS	276,51
22.23.009	Cauzioni per Acqua	29.188,27

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Gestione Generale

Saldo al 30/09/2014
8.026

Tale voce comprende gli acconti erogati per la gestione fognatura ordinaria.

Sottoconto	Descrizione	Gestione Generale
25.00.000	RIMANENZE	8.026,24
25.09.000	ACCONTI	8.026,24
25.09.017	Fornitore c/acconti per gestione fognatura	8.026,24

II. Crediti

Gestione Generale

Tale voce comprende l'importo totale dei crediti verso Partecipanti dal 2000 ad oggi.

Nel corso del 2014 è iniziata la fase di verifica sui singoli debitori.

Nel dettaglio si rileva la seguente situazione:

Credito	Anno di formazione	Importo
Verso Partecipanti	2013/2014	791.630,25
Verso Partecipanti	2012/2013	327.869,39
Verso Partecipanti	2011/2012	246.134,56
Verso Partecipanti	Dal 2000 al 2010/2011	737.873,77
	Totale Verso Partecipanti	2.103.507,97
Da Gestione Fognatura		119.728,19
	Totale	2.223.236,16

Credito	Anno di formazione	Saldo al 30/09/2013	Importi recuperati nell'anno in corso	Saldo al 30/09/2014
Verso Partecipanti	2013/2014			548.662,79
Verso Partecipanti	2012/2013	571.786,83	- 235.829,84	335.956,99
Verso Partecipanti	2011/2012	350.624,31	- 104.539,75	246.084,56
Verso Partecipanti	Dal 2000 al 2010/2011	1.035.981,99	- 63.178,36	972.803,63
	Totale Verso Partecipanti	1.958.393,13	- 403.547,95	2.103.507,97

La Comunità vanta quasi la totalità dei propri crediti verso Partecipanti. E' proseguita l'attività di recupero crediti effettuata mediante l'invio di diffide a tutti i Partecipanti morosi ai sensi del Regolamento, e contestuale messa in mora degli stessi. Una significativa attività è stata effettuata, inoltre, al fine di richiedere decreti ingiuntivi contro tutti coloro che, risultando morosi ai sensi del Regolamento, non abbiano saldato il debito o non si siano fatti parte attiva e diligente nel proporre ragionevoli piani di pagamento dilazionato. Tuttavia, non ancora sufficiente appare l'attività svolta al fine di un ottimale equilibrio finanziario. Nel 2015 saranno, pertanto, intensificate ulteriormente le azioni legali nei confronti dei Partecipanti ancora morosi.

Gestione Fognatura

Tale voce comprende l'importo totale dei crediti verso Partecipanti dal 2000 ad oggi.

Credito	Anno di formazione	Importo
Vs Partecipanti	2013/2014	146.747,03
Vs Partecipanti	2012/2013	33.013,79
Vs Partecipanti	2011/2012	32.379,46
Vs Partecipanti	Dal 2000 al 2010/2011	121.314,83
	Totale	333.455,11

III. Attività finanziarie

Saldo al 30/09/2014
0

IV. Disponibilità liquide

Gestione Generale

Deposito	Saldo Anno Corrente
Depositi bancari e postali	204.964
Assegni	0
Denaro e altri valori in cassa	9.605
Totale	214.569

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

Nel dettaglio, si tratta dei seguenti saldi:

34.01.000	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	204.964,33
34.01.001	Banca c/c 415	84.105,76
34.01.005	Banca c/c 129	35.147,42
34.01.009	Banca c/c Carta prepagata	96,26
34.01.013	Banca c/c Cauzioni	16.960,35
34.01.017	Banca c/c Tfr	62.068,85
34.01.021	Banca c/c affrancature	543,77
34.01.025	Banca c/c Abbanoa	1.256,57
34.01.029	Banca c/c Alluvione	39,76
34.01.045	Posta c/c	4.745,59

Con riferimento alla cassa contanti, è stata effettuata la conta fisica al 30.09.2014 che ne ha evidenziato un saldo di Euro 9.605 con una conseguente rilevazione di un ammanco.

Gestione Fognatura

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

Nel dettaglio, si riporta la tabella seguente:

34.01.000	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	21.434,17
34.01.001	Banca c/c 360	21.434,17
34.05.000	DANARO E VALORI IN CASSA	3.742,41
34.05.001	Cassa contanti	3.742,41

Per quanto concerne la cassa contanti, è stata rilevata un'insussistenza di cassa. E' stato incaricato un studio professionale per verificare la ricostruzione dell'ultimo anno. Dalla perizia non sono emerse giustificazioni di tale ammanco.

La conta fisica ha comportato l'iscrizione di un insussistenza passiva totale della cassa gestione generale e della cassa gestione fognatura pari ad Euro 54.241.

D) Ratei e riscontiSaldo al 30/09/2014
7.242**Gestione Generale**

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 30/09/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti su assicurazioni – bolli	7.242
Totale	0

Passività**A) Patrimonio netto****Bilancio Generale**Saldo al 30/09/2014
918.905

Descrizione	30/09/2014
Riserve Avanzi/Disavanzi Gestione generali	1.008.004
Riserva straordinaria	3.330
Totale altre riserve	3.330
Utili (perdite) portati a nuovo	0
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-89.768

La voce "Riserve avanzi/disavanzi" era presente nella relazione triennale al 30.09.2013 come "Fondo Morosità pregresse". È stata apportata una modifica nella descrizione poiché si tratta di una riserva destinata ad accogliere gli avanzi e i disavanzi di gestione emergenti alla data di chiusura degli esercizi.

Si chiede ai Partecipanti di pronunciarsi in merito a tale valutazione.

Di seguito, viene evidenziata la storicità degli utilizzi:

FONDO RIPIANAMENTO MOROSITA' PREGRESSE AL 30.09.2014

RIPORTO FONDO AL 30.09.2004		1.508.588,60
ACCANTONAMENTO AVANZO AMM.VO ESERC. 03/04		55.602,26
GIROCONTO DA F. RISERVA (INCASSI GEST. 04/05)		6.387,86
SPESE PER ADEGUAMENTO L.626 ESERC. 04/05	-	2.541,87
SPESE RINNOVO MANTO STRADALE ESERC. 04/05	-	16.245,92
SPESE RINNOVO SEGNALETICA ESERC. 04/05	-	11.421,04
SPESE MANUTENZ. DISCESE A MARE E PARCH. ESERC. 04/05	-	6.292,77
SPESE COMPLETAMENTO PARCH. "P.78" ESERC. 04/05	-	55.336,57
FONDO AL 30.09.2005		1.478.740,55
GIROCONTO DA F. RISERVA (INCASSI GEST. 05/06)		78,09
DEDOTTO DISAVANZO AMM.VO ESERC. 2004/05	-	74.655,00
SPESE RINNOVO MANTO STRADALE ESERC. 2005/06	-	69.600,00
CONGUAGLIO COSTO ACQUA 2005 (FT. ABBANOVA)	-	102.655,00
SPESE RINNOVO STACCIONATE ESERC. 2005/06	-	8.346,47
SPESE COSTRUZ. PORTINERIA/BANCOMAT	-	65.228,01
FONDO AL 30.09.2006	€	1.158.334,16
DEDOTTO DISAVANZO AMM.VO ESERC. 2005/06	-€	56.052,31
GIROC. DA F. RISERVA (INCASSI GEST. 06/07)	€	8.522,75
SPESE LEGALI CAUSA C/CUGINI PER DISCARICA INGOMBRANTI	-€	18.810,23
SPESE RINNOVO MANTO STRADALE	-€	109.340,82
SPESE RIPRISTINO POZZI ACQUA ESERC. 06/07	-€	12.786,40
SALDO SPESE TECHICHE PARCH. P78 ESERC. 06/07	-€	624,00
ACQUISTO MATERIALI PER TRATTO LINEA ANTINCENDIO	-€	9.119,68
SPESE RINNOVO STACCIONATE ESERC. 06/07	-€	7.169,45
COMPLETAMENTO LOCALI GUARDIANIA/BANCOMAT ESERC. 06/07	-€	7.554,14
ACCONTO SPESA AMPLIAMENTO CENTRO MEDICO ESERC. 06/07	-€	13.356,29
ACQUISTO CAMION FORD-TRANSIT ESERC. 06/07	-€	28.500,00
FONDO AL 30.09.2007	€	903.543,59
AVANZO AMM.VO ESERC. 2006/07	€	20.483,69
SPESE NUOVE STACCIONATE	-€	4.373,18
SPESE NUOVA LINEA IDRANTI	-€	10.231,99
SPESE AMPLIAMENTO CENTRO MEDICO	-€	22.967,28
FONDO AL 30.09.2008	€	886.454,83
AVANZO AMM.VO ESERC. 2007/08	€	33.416,14
FONDO AL 30.09.2009	€	919.870,97

AVANZO AMM.VO ESERC. 2008/09	€	58.869,07
MACCHIN. E ARREDI UFFICI	-€	2.222,35
CEMENTO STRADE	-€	10.000,00
SEGNALETICA	-€	17.559,60
SPESE LEGALI	-€	5.000,00
GIROCONTO FONDO DI RISERVA	€	91,10
FONDO AL 30.09.2010	€	944.049,19
AVANZO AMM.VO ESERC. 2009/10	€	9.952,13
GIROCONTO FONDO DI RISERVA	€	414,79
FONDO AL 30.09.2011	€	954.416,11
DISAVANZO AMM.VO ESERC. 2010/11	-€	19.391,12
GIROCONTO FONDO DI RISERVA (g12+g13)	€	128,84
FONDO AL 30.09.2012	€	935.153,83
DISAVANZO AMM.VO ESERC. 2011/12	-€	26.592,06
GIROCONTO INCASSI FONDO DI RISERVA	€	521,80
FONDO AL 30.09.2013	€	909.083,57
AVANZO AMM.VO ESERC. 2012/13	€	98.920,01
FONDO AL 30.09.2014	€	1.008.003,58

Gestione Fognatura

40.01.000	CAPITALE	-171.573,17
40.01.005	Fondo avanzi-disavanzi gestione fognatura	-171.573,17
40.17.000	AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	-36.105,77
40.17.001	Avanzo d'esercizio	-36.105,77

Anche nel caso del "fondo avanzi – disavanzi Gestione Fognatura", si tratta della riserva destinata ad accogliere i risultati storici della gestione.

RIEPILOGO FONDO RIPIANAMENTO MOROSITA' PREGRESSE

Fino al 30/09/2003	€	170.934,60
Gestione 2003/2004		
AVANZO DI GESTIONE 2003/04	€	10.987,99
	€	181.922,59
Gestione 2004/2005		

dedotto costo Adeguam. Legge 626	-€	1.190,60
Saldo al 30/09/2005	€	180.731,99
Gestione 2005/2006		
Disavanzo Gestione 2004/2005	-€	14.566,59
dedotto costo Adeguam. Legge 626	-€	3.054,04
dedotto costo Smaltim.Fanghi	-€	2.884,84
dedotto costo Manut.Ord.Staz.Pompaggio	-€	1.481,64
Saldo al 30/09/2006	€	158.744,88
Gestione 2006/2007		
Disavanzo Gestione 2005/2006	-€	665,78
dedotto costo Adeguam. Legge 626	-€	3.284,57
Saldo al 30/09/2007	€	154.794,53
Gestione 2007/2008		
Avanzo 06/07	€	1.291,13
dedotto man.ord.st.pompaggio	-€	3.500,00
Saldo al 30/09/2008	€	152.585,66
Gestione 2008/2009		
Avanzo gestione 07/08	€	6.852,43
dedotto costo Adeguam. Legge 626	-€	12.120,00
Saldo al 30/09/2009	€	147.318,09
Gestione 2009/2010		
Avanzo gestione 08/09	€	19.755,33
Legge 626	-€	12.120,00
smalt.fanghi	-€	4.213,00
Saldo al 30/09/2010	€	150.740,42
Gestione 2010/2011		
Disavanzo gestione 2009/10	-€	3.891,47
Saldo al 30/09/2011	€	146.848,95
Gestione 2011/2012		
Avanzo gestione 10/11	€	15.473,66

Saldo al 30/09/2012 € 162.322,61

Gestione 2012/2013

Avanzo gestione 11/12 € 7.668,69

Saldo al 30/09/2013 € 169.991,30

Gestione 2013/14

AVANZO GESTIONE 2012/13 € 1.581,87

Saldo al 30/09/2014 € 171.573,17

B) Fondi per rischi e oneri

Gestione Generale

Saldo al 30/09/2014
299.658

Descrizione	30/09/2014
Per trattamento di quiescenza	0
Per imposte, anche differite	0
Altri	299.658

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio

La voce "Altri fondi", al 30/09/2014, pari a € 299.658 , risulta così composta:

- **Fondo Ampliamento Fognatura:** vengono accantonati gli addebiti ai Partecipanti per i nuovi allacci, dedotti gli importi sostenuti per lo sviluppo del nuovo progetto di fognatura.

I movimenti storici sono di seguito riportati:

RIPORTO FONDO AL 30/09/2001	EURO	491.352,24
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30.9.02		16.995,27
INTERESSI ATTIVI AL 30.9.02	178,83	
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO 30.9.02	- 55,76	
	123,07	123,07
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2002		508.470,58
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30.9.2003		28.008,72
INTERESSI ATTIVI AL 30.9.2003	1.476,41	
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO 30.09.03	- 55,79	

	1.420,62	<u>1.420,62</u>
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2003		537.899,92
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30.9.2004		54.398,73
INTERESSI ATTIVI AL 30.9.2004	1.021,41	
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO 30.09.04	- 77,79	
	943,62	943,62
SPESE TECNICHE PROGETTAZIONE/DIREZIONE LAVORI	-	<u>40.080,35</u>
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2004		553.161,92
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30.9.2005		8.677,83
INTERESSI ATTIVI AL 30.9.2005	1.603,73	
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO 30.09.05	- 92,68	
	1.511,05	<u>1.511,05</u>
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2005		563.350,80
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30.09.3006		58.643,61
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO AL 30.09.2006	2.428,52	
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO AL 30.09.2006	- 73,80	
	2.354,72	<u>2.354,72</u>
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2006		624.349,13
STORNO ADDEB. ALLACCIO FOGNATURA	-	2.594,70
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30.09.2007		11.663,80
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO AL 30.09.2007	5.768,41	
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO AL 30.09.2007	- 73,80	
	5.694,61	5.694,61
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2007		639.112,84
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30.09.2008		26.907,96
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO AL 30.09.2008	9.388,07	
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO AL 30.09.2008	- 73,80	
	9.314,27	9.314,27
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2008		675.335,07
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30.09.2009		20.375,77
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO AL 30.09.2009	6.458,65	
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO AL 30.09.2009	- 73,80	
	6.384,85	6.384,85
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2009		702.095,69
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30/09/2010		10.004,33
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO AL 30.09.2010	1.293,04	
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO AL 30.09.2010	-73,80	
		1.219,24

FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2010	713.319,26
RIPORTO FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2010	713.319,26
ADDEBITI PER NUOVI ALLACCI AL 30/09/2011	€ 6.669,56
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO AL 30.09.2011	€ 3.138,77
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO AL 30.09.2011	-€ 81,12
FT SAVI 1° ACCONTO PROG.AMPL.FOGN.	-€ 56.160,00
FT NORD MILANO CONSULT COLLAB.PROG.FOGN.	-€ 43.680,00
ISTRUTT.ITER PROG.FOGN.	-€ 568,66
SPESE INVIO RACC.	-€ 6,00
FT GIAGHEDDU A. COPIE PROG.FOGN.	-€ 65,00
	<hr/>
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2011	€ 622.566,81
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO AL 30.09.2012	€ 3.250,74
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO AL 30.09.2012	-€ 116,97
SPESE CONSUL E PROGETT. AMPLIAM.FOGNATURA	-€ 270.924,56
	<hr/>
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2012	€ 354.776,02
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO AL 30.09.2013	€ 36,74
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO AL 30.09.2013	-€ 199,46
SPESE CONSUL E PROGETT. AMPLIAM.FOGNATURA	-€ 19.016,25
ABBUONO ADDEB. 1° RATA AMPL. FOGNATURA	-€ 1.061,44
	<hr/>
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2013	€ 334.535,61
RIPORTO FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2013	€ 334.535,61
ABBUONO ADDEB. 1° RATA AMPL. FOGNATURA	-€ 530,72
	<hr/>
FONDO AMPLIAM. FOGNATURA AL 30.09.2014	€ 334.004,89
SPESE CONSUL E PROGETT. AMPLIAM.FOGNATURA	-€ 34.173,30
SPESE PER TENUTA CONTO BANCARIO AL 30.09.2014	-€ 173,28
	<hr/>
	€ 299.658,31
<hr/> <hr/>	
CONSISTENZA DEL FONDO AMPLIAMENTO FOGNATURA AL 30.09.2014	
Conto Corrente Banco di Sardegna 415 AL 30.09.14	€ 84.105,76
Crediti Partecipanti per ampliamento fognat. al 30.09.2014	€ 78.379,02

Arrotondamento crediti partecipanti 30.09.04	€	0,17
ABBUONO ADDEB. 1° RATA AMPL. FOGNATURA	€	471,75
QUOTE INCASSATE SUL C/C 129 DA TRASFERIRE AL C/C 415 (H.118+ E.60)	€	1.027,75
DA REST AL C/C 129 Invio Circolare "Riutilizzo Acque Depurate"	€	918,70
FINANZIAMENTO A GESTIONE GENERALE (Ft.Corda)	€	31.463,78
FINANZIAMENTO A GESTIONE GENERALE	€	103.291,38
		299.658,31

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Gestione Generale

Saldo al 30/09/2014
331.277

Il fondo accantonato rappresenta il debito della Comunità al 30/09/2014 verso i dipendenti risultante dai dati forniti dal consulente del lavoro, dato non corrispondente a quanto emerge dalla contabilità interna.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 30/09/2014 o scadrà nell'esercizio successivo in data , è stato iscritto nella voce Debiti vs TFR dello stato patrimoniale.

Al 30.09.2014 è stata effettuata la riconciliazione del debito effettivo, risultante dai dati forniti dal Consulente del Lavoro, con la rilevazione di una sopravvenienza passiva di Euro 77.007, dovuta alla mancata comunicazione, negli anni precedenti (dal 2000 al 2011), degli acconti concessi ai lavoratori. L'azione che il CDA intende intraprendere è quella della normalizzazione verso gli Enti Previdenziali delle somme erogate.

D) Debiti

Bilancio Generale

Saldo al 30/09/2014
930.038

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0

Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	844.200	0	0	844.200
Debiti costituiti da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	7.407	0	0	7.407
Debiti verso istituti di previdenza	21.902	0	0	21.902
Altri debiti	56.529	0	0	56.529
Totale	930.038	0	0	930.038

I debiti delle Gestione Generale al 30/09/2014 risultano così costituiti:

49.00.000	DEBITI	930.037,81
49.13.000	DEBITI VERSO FORNITORI	844.200,15
49.13.001	Fornitore	756.117,37
49.13.005	Fatture da ricevere	87.919,82
49.13.999	Altri fornitori	162,96
49.23.000	DEBITI TRIBUTARI	7.406,75
49.23.029	Erario c/rit. fiscali lavor. Dipendenti	6.459,27
49.23.039	Erario c/rit. fiscali lavor. Autonomi	947,48
49.25.000	DEBITI VERSO IST. PREV. E SICUREZZA SOC.	21.901,60
49.25.001	Debito v./ Inps lavoro dipendente	21.901,60
49.27.000	ALTRI DEBITI	56.529,31
49.27.021	Debiti per Cauzioni	13.392,25
49.27.025	Dipendenti C/Retribuzioni	38.167,54
49.27.081	Ritenute Sindacali	519,24
49.27.105	Consiglieri C/Rimborsi	3.872,37
49.27.113	Debiti Gestione fognatura	538,15
49.27.125	Partecipanti c/ deposito	39,76

"Debiti verso fornitori": 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, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Gestione Fognatura

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0

Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	130.847	0	0	130.847
Debiti costituiti da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	0	0
Altri debiti	20.106	0	0	20.106
Totale	150.953	0	0	150.953

Conto economico

A) Valore della produzione

Bilancio Generale

Saldo al 30/09/2014
1.621.316

Descrizione	30/09/2014
Quote dei Partecipanti	1.613.916
Variazioni rimanenze prodotti	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0
Altri ric. e prov. (esclusi contrib. In cto/es.)	7.400
Altri ric. e prov. (contrib. In cto/es.)	0
Totale	1.621.316

Dettaglio Valore della Produzione

Descrizione	30/09/2014
Acconto gestione	745.311
Saldo gestione	382.433
Saldo consumo acqua	81.945
Addebito spese varie	9.196
Addebito spese legali	18.125
Addebito interessi ritardi pagamenti	3.668
Addebito contributo cta	910
Addebito acconto consumo acqua	289.752
Addebito prestazioni gestione fognatura	81.462
Altre prestazioni di servizi	1.105
Abbuoni su vendite	8
Correzione	1
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	1.613.916
Affitti attivi altri beni	7.400
Correzione	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.400

Gestione Fognatura

Saldo al 30/09/2014

Descrizione	30/09/2014
Quote dei Partecipanti	207.627
Variazioni rimanenze prodotti	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0
Altri ric. e prov. (esclusi contrib. In cto/es.)	0
Altri ric. e prov. (contrib. In cto/es.)	0
Totale	207.627

Dettaglio Valore della Produzione

Descrizione	30/09/2014
Acconto gestione	127.147
Saldo gestione	80.223
Altre prestazioni di servizi	257
Correzione	0
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	207.627

B) Costi della produzione

Gestione Generale

Saldo al 30/09/2014
1.651.626

Descrizione	30/09/2014
Materie prime, sussidiarie e merci	28.274
Servizi	816.242
Godimento di beni di terzi	0
Salari e stipendi	575.800
Oneri sociali	175.136
Trattamento di fine rapporto	30.268
Trattamento quiescenza e simili	0
Altri costi del personale	17.621
Amm.to immobilizzazioni immateriali	0
Amm.to immobilizzazioni materiali	0
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
Svalutazione crediti attivo circolante	0
Variazione rimanenze materie prime	0
Accantonamento per rischi	0
Altri accantonamenti	0
Oneri diversi di gestione	5.625

Dettaglio Costi della Produzione

Descrizione	30/09/2014
Ricambi c/acquisti -	9.541
Carbur. e lubr. autocar.	18.733

Correzione	0
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI	28.274
Spese per ufficio	9.440
Spese per centro medico	4.952
Energia elettrica	55.687
Acqua	283.007
Rimb. a pie' di lista varie	1.017
Rimb. a pie' di lista agli amm.ri	507
Rimb. a pie' di lista ai CDR	2.655
Manut. Strade	9.414
Segnaletica	17.390
Manut. ordinaria acquedotto	34.585
Sacch plastica n.u.	2.241
Manut. e rip. fabbr. non strum. ded. (max 15% fitto)	8.274
Manut. e rip. ord. fabb.	9.828
Manut. ordinaria discese a mare	12.849
Manut. Antincendio	11.790
Manut. impianto idraulico	5
Manut. macchinari non automatici	2.879
Manut. Macchinari	5.151
Adeguamento a l. 626/94	6.114
Manut. attrezzature industriali	70
Manut. autocar.	18.164
Consulenza del lavoro	15.308
Consulenze legali	120.293
Servizi diversi	4.104
Servizi amministrativi	7.920
Spese telefoniche	5.827
Sistemi informatici - sito web	6.350
Rimborsi dettagliati spese CDA	15.391
Spese varie amministrative	410
Eventi estivi – noleggio palco- acquisto sedie	20.358
Assicurazioni	2.519
Assicurazioni auto	5.021
Assistenza medica	55.000
Cancelleria	6.044
Assemblea partecipanti	34.661
Valori postali e bollati	10.924
Liberalità	1.360
Derattizzazione	3.484
Altri servizi deducibili	5.248
Correzione	0
SERVIZI	816.242
Imposte e tasse	2.353
Tassa rinnovo armi	1.549
Tassa sui rifiuti	1.723
Correzione	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.625

Gestione Fognatura

Saldo al 30/09/2014
158.995

Descrizione	30/09/2014
Materie prime, sussidiarie e merci	0
Servizi	158.903
Godimento di beni di terzi	0

Salari e stipendi	0
Oneri sociali	0
Trattamento di fine rapporto	0
Trattamento quiescenza e simili	0
Altri costi del personale	0
Amm.to immobilizzazioni immateriali	0
Amm.to immobilizzazioni materiali	0
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
Svalutazione crediti attivo circolante	0
Variazione rimanenze materie prime	0
Accantonamento per rischi	0
Altri accantonamenti	0
Oneri diversi di gestione	92

Dettaglio Costi della Produzione

Descrizione	30/09/2014
Energia elettrica	44.501
Manut. Depuratore	6.853
Manut. elettrica pompaggio	13.171
Manut. ordinaria condotte	3.091
Manutenzioni impianti e macchinari	50.739
Adeguamento a l. 626/94	108
Servizi amministrativi	5.654
Spese varie amministrative	25.069
Valori postali e bollati	1.105
Analisi acque	8.613
Correzione	0
SERVIZI	158.903
Imposte e tasse	92
Correzione	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	92

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

Spese 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.

Descrizione altre spese rilevanti

Spese legali: l'importo sostenuto per le spese legali è pari ad Euro 120.293 e comprende le azioni effettuate per la tutela del credito vantato dalla Comunità, che verranno, in parte, rimborsati.

La tabella evidenzia il dettaglio:

Spese legali	
Abbanoa	50.000,00
Tutela del credito	70.293,00

Assemblea dei partecipanti: il costo comprende le attività necessarie per la pianificazione (stampa materiali, invio A/r) e lo svolgimento delle assemblee.

C) Proventi e oneri finanziari

Gestione Generale

Saldo al 30/09/2014
-22.244

Descrizione	30/09/2014
Da partecipazione	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0
Proventi diversi dai precedenti	54

Descrizione	30/09/2014
Oneri fin. Da imp. Controll./coll.	0
Interessi e altri oneri finanziari	22.298

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione Costi	Controllate	Controllanti	Collegate	Altre	Totale
Spese bancarie	0	0	0	8.717	0
Altri interessi passivi- abbanoa	0	0	0	13.582	0
Correzione	0	0	0	-1	22.298
Totale	0	0	0	22.298	22.298

Non sussistono debiti verso banche.

Gestione Fognatura

Saldo al 30/09/2014
-2.483

Descrizione	30/09/2014		Variazioni
Oneri fin. Da imp. Controll./coll.	0	0	0
Interessi e altri oneri finanziari	2.483	0	2.483

E) Proventi e oneri straordinari

Gestione GeneraleSaldo al 30/09/2014
-39.875

Descrizione	30/09/2014		Variazioni
Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Varie	121.395	0	121.395
Prov. Straord. bilancio in unità di Euro	0	0	0
Totale proventi	121.395	0	121.395

Le sopravvenienze attive si riferiscono alle seguenti principali rilevazioni in applicazione del Principio Contabile n. 12:

FONDO IRAP	Si ritiene un accantonamento non necessario se iscrizione > 10 anni.	108.917,95	Competenza
RATEI E RISCONTI	Si tratta di costi stanziati nel 2001 di competenza del 2002 (imposte comunali) mai ricevuti. OIC 13	12.467,12	Competenza

Descrizione	30/09/2014		Variazioni
Minusvalenze	0	0	0
Imposte Esercizi Precedenti	0	0	0
Varie	161.269	0	161.269
Oneri Straord. bilancio in unità di Euro	1	0	1
Totale Oneri	161.270	0	161.270

Le sopravvenienze passive si rilevano principalmente per le seguenti tipologie di verifiche effettuate dal CDA tramite controlli di natura tecnico- professionale:

- Insussistenza di cassa contante;
- Riconciliazione TFR.

Gestione FognaturaSaldo al 30/09/2014
-10.043

Descrizione	30/09/2014
Plusvalenze da alienazioni	0
Varie	10
Prov. Straord. bilancio in unità di Euro	0
Totale proventi	10

Descrizione	30/09/2014
Minusvalenze	0
Imposte Esercizi Precedenti	0
Varie	10.053
Oneri Straord. bilancio in unità di Euro	0
Totale Oneri	10.053

Le sopravvenienze passive si rilevano per la rilevazione dell'insussistenza della cassa contanti emergente dalla conta fisica al 30.09.

La tabella seguente ne dettaglia gli importi:

Sopravvenienze passive	
Insussistenza di cassa	54.241
Adeguamento TFR	77.007
Altre sopr.passive	40.074
Totale GG GF	171.322

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 30/09/2014
0

È in corso una valutazione sull'assoggettabilità della Comunità a imposte dirette.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che né gli amministratore né il Collegio dei Rappresentanti ha percepito compensi.

Si allegano:

- situazione economica patrimoniale dettagliata;
- elenco fornitori al 30.09;
- scheda sopravvenienze passive.

-/-/-

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
(Dott. PIERGIANNI ADDIS)