CONSORZIO PER LO SVILUPPO INDUSTRIALE DEL SUD PONTINO
Sede Legale: Lungomare Caboto - Area Agip - 04024 Gaeta (LT)
Sede operativa: Centro Intermodale snc - Località Vivano 04024 Gaeta (LT)

RELAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Il 2018 è stato un anno che ha consentito l'ulteriore sviluppo delle iniziative dell'Ente con la definizione di molte azioni intraprese per superare i riflessi negativi dell'andamento economico.

Le riflessioni dello scorso anno, possono ancora oggi essere ritenute valide, infatti le rilevanti turbolenze che hanno investito tutti i settori, non hanno fermato una lieve crescita positiva dell'economia reale, tanto che i rapporti precedentemente intrapresi con gli operatori sono andati sempre più consolidandosi.

La provincia di Latina, dove il comparto produttivo ha continuato a perdere aziende, ha presentato l'economia del Sud Pontino con segni di vitalità inviando chiari segnali di disponibilità all'investimento.

In tale contesto l'impegno dell'Ente è da sempre indirizzato a promuovere e valorizzare tutte le risorse che la posizione strategica nel sistema euro-mediterraneo offre al territorio.

Le iniziative atte a promuovere in particolare l'economia del Mare, hanno significato mettere in campo azioni di sistema e politiche industriali in grado di sostenere concretamente il territorio, valorizzandone le vocazioni, migliorando la qualità della vita dei cittadini, ponendo al centro la questione della tutela salute e dell'ambiente e sostenendo l'internazionalizzazione delle imprese e dei processi economici.

La partecipazione alle dinamiche di sviluppo per le aziende interessate all'export, si è avuta con l'approvazione del programma "PROSPEX".

Proprio in linea con tale filosofia, il Consorzio sta seguendo sempre il processo di pianificazione strategica delle attività produttive collegate allo sviluppo della portualità e della intermodalità nell'area del Golfo di Gaeta, quale punti di forza del territorio Sud Pontino.

Di particolare importanza è il Protocollo d'Intesa sottoscritto con Autorità di Sistema Portuale del mar Tirreno Centro Settentrionale. Civitavecchia - Fiumicino - Gaeta per sostenere insieme la realizzazione della bretella ferroviaria che collegherà il Porto di Gaeta alla linea Ferroviaria Formia - Gaeta, di proprietà dell'Ente.

Sempre valida è la realizzazione di una piattaforma logistica, con struttura intermodale, sulle aree di proprietà consortile, ubicate lungo la dorsale di Vivano, nel territorio Comunale di Gaeta. L'area, direttamente collegata al mare e molto favorevole, per la sua stessa connotazione geografica, all'insediamento di attività produttive sul piano delle infrastrutture, dei servizi reali, dei collegamenti telematici e delle funzioni attrattive verso il settore turistico e che, oltretutto presenta una serie di vantaggi, legati all'ottimale posizione baricentrica del Golfo di Gaeta nel Mediterraneo, rispetto alle direttrici del traffico internazionale: particolare importanza è rivolta al collegamento diretto con la rete stradale, autostradale e ferroviaria, per il cui potenziamento, il Consorzio Industriale, unitamente ad altri soggetti istituzionali e privati è decisamente impegnata ed in particolare ha avuto grande adesione la progettata trasversale Gaeta - Cassino - Termoli.

In tale contesto si inserisce il continuo grosso sforzo che l'Ente va sostenendo per rendere operativa la tratta ferroviaria Formia - Gaeta Bevano, completando tutte le azioni necessarie che hanno permesso poi le sottoscrizioni degli atti di acquisto della rete nel corso dell'anno.

L'Ente ha sviluppato tutti i rapporti necessari per superare l'iter burocratico per avviare la linea. Con la Regione Lazio il Consorzio è stato propositivo e l'attenzione dell'Assessorato Trasporti è stata fondamentale, tanto che, in sede di Assemblea, vi è stata, da parte della Direzione Regionale, l'illustrazione dell'importanza del tratto ferroviario.

Il problema della mobilità tra i due centri del Sud Pontino potrà essere superato solo con il contributo di tutti i soggetti istituzionali interessati.

L'intervento del C.I.P.E., con il finanziamento di 10 milioni di euro, dà la certezza che, entro breve termine, si avvierà il nuovo modello di trasporto.

Dai segnali mostrati dalle imprese operanti sul territorio è continuata la integrazione dell'attività di intermodalità con quella della cantieristica nautica e di una serie di attività commerciali e di servizio che possono fungere da sostegno all'intero comparto della Economia del Mare.

Continua l'azione dell'Ente per acquisire al patrimonio consortile compendi che hanno dimesso le attività per destinarle a piccole imprese interessate secondo precisi piani di intervento.

Di particolare importanza è il settore agro-alimentare che ha visto molta dinamicità tra produzione e servizi. Per questo l'Ente ha individuato un'area nell'agglomerato industriale di Penitro, proprio per avere un'area specifica per lo sviluppo del settore, prevedendo un'integrazione tra produzione, logistica e servizi.

Il riferimento non è tanto alla cessione dei beni acquisiti, quanto al loro utilizzo per creare un volano di opportunità per i giovani. L'avvio dell'iter per la creazione di incubatori di impresa ne è la conferma.

Per gli Agglomerati emergono le preoccupazioni dell'Ente soprattutto per la messa in sicurezza della viabilità, atteso che le strade sono ad uso promiscuo e non solo destinate alle attività produttive.

In quell'area sono stati intensificati controlli sostanziali e formali per evitare scarichi abusivi che potrebbero determinare effetti negativi sull'ambiente circostante.

Comunque è stato attivato un servizio di sorveglianza continua.

Il rapporto con gli Enti Consorziati continua ad essere sempre improntato alla massima collaborazione come pure quelli con le Organizzazioni Imprenditoriali che costantemente ci aggiornano sulle iniziative in atto. Sono state evidenziate in Assemblea le istanze di Associazioni che hanno chiesto l'inserimento tra i soci del Consorzio.

Il rapporto con il C.I.S.E., la Confederazione Italiana per lo Sviluppo Economico, ha permesso di collaborare in iniziative in campo logistico ed export, interessanti il settore dei Consorzi e degli Enti di Sviluppo in genere, generando preziose sinergie tra gli Enti stessi.

Il 2018 è stato anche l'anno che ha visto, attraverso l'approvazione di una legge Regionale, il delinearsi di una nuova stagione per i Consorzi Industriali.

È stata decisa la costituzione di un Consorzio Unico Regionale, con l'accorpamento dei cinque Consorzi del Lazio, attraverso procedure che ancora non si presentano con la dovuta certezza.

Attorno a tale problematica si sono sviluppati ampi approfondimenti, specialmente tra i soci del nostro Ente, per la legittima preoccupazione che il Consorzio possa perdere la propria specificità.

L'integrazione con l'attività portuale, lo sviluppo della linea ferroviaria, sulla quale l'Ente ha molto investito, il difficile impegno per la rinascita dell'Economia del Mare sono iniziative specifiche del Consorzio Sud Pontino che non possono essere guidate da chi è lontano dalle problematiche che si generano quotidianamente.

Alcuni Comuni hanno rappresentato l'esigenza di costituirsi in giudizio contro i provvedimenti derivanti da tale legge, per la salvaguardia del patrimonio, e non solo quello economico-finanziario, che il Consorzio Sud Pontino ha accumulato in questi anni.

Lo stesso Consorzio, per evitare azioni di responsabilità da parte degli aderenti, ha formalmente presentato ricorso in tal senso.

Con il Bilancio al 31.12.2018, che presenta un risultato operativo di € 73.847,49 si spera di iniziare una nuova stagione atteso che le iniziative assunte potranno essere risolutive per l'Ente nel superare le difficoltà economico - finanziarie. Sarà possibile meglio sostenere il comparto produttivo nel suo insieme con la possibilità di effettuare anche investimenti nella direzione dello sviluppo e nella progettazione di strutture ed infrastrutture.

Vi invito quindi ad approvare il Bilancio al 31.12.2018 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, così come sottoposto al vostro esame, riportante un utile di esercizio di €. 73.847,49, al quale andranno detratte imposte complessive per € 37.766,00, per un risultato di utile netto di € 36.081,49.

CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO - GAETA

Il Presidente
(Avv. Salvatore Forte)

Stato patrimoniale			Esercizio 2018	Esercizio 2017
Attivo				
			Importi in Euro	Importi in Euro
AA		**Crediti verso soci per vers. dovuti**	9.433,96	9.433,96
Totale		Crediti verso soci per vers. dovuti	**9.433,96**	**9.433,96**
AB		**Immobilizzazioni**		
AB I		***Immobilizzazioni immateriali***		
I	3	Diritti di brev. ind. e utiliz. opere ing.	10.208,10	49.094,28
I	7	Altre	239.077,46	335.135,79
Totale		Immobilizzazioni immateriali	**249.285,56**	**384.230,07**
AB II		***Immobilizzazioni materiali***		
II	1	Terreni e Fabbricati	32.030.365,73	39.628.329,54
II	2	Impianti e Macchinari	-	-
II	3	Attrezzature industriali e commerciali	62.400,20	130.588,61
II	4	Altri beni	-	-
II	5	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	90.000,00
Totale		immobilizzazioni materiali	**32.092.765,93**	**39.848.918,15**
AB III		***Immobilizzazioni finanziarie***		
III	*1*	***Partecipazioni***		
III	1	Partecipazioni	1.500,00	1.500,00
III	2	***Crediti verso imprese controllate***		
III	3	***Crediti verso imprese collegate***		
III	4	***Crediti verso imprese controllanti***		
III	4	***Crediti verso altre imprese***	33.000,00	33.000,00
III	5	***Altri crediti***		
III	5	Esigibili oltre 12 mesi		
III	5	Altri crediti		
Totale		Immobilizzazioni finanziarie	**34.500,00**	**34.500,00**
Totale		Immobilizzazioni	**32.376.551,49**	**40.267.648,22**
AC		**Attivo circolante**		
AC I		***Rimanenze***	-	-
Totale		Rimanenze	-	-
AC II		***Crediti***		
II	1	Verso Clienti		
II	a	esigibili entro 12 mesi	539.841,19	480.765,12
II	1	Verso Clienti	539.841,19	480.765,12
II	2	*Verso imprese controllate*		
II	3	*Verso imprese collegate*		
II	4	*Verso imprese controllanti*		
II	5	*Verso altri*		
II	a	esigibili entro 12 mesi	675.418,89	986.667,17
II	5	esigibili oltre 12 mesi	1.117.928,58	1.827.795,46
		Verso altri	**1.793.347,47**	**2.814.462,63**
Totale		Crediti	**2.333.188,66**	**3.295.227,75**

AC III		*Partecipazioni in imprese collegate*	49.981,54	310.081,54
Totale		Attiv. Finanziarie non immobilizzate	**49.981,54**	**310.081,54**
AC IV		*Disponibilità liquide*		
IV	1	Depositi Bancari e Postali	893.693,72	478.157,58
IV	3	Denaro e valori in Cassa	158.377,93	1.071,39
Totale		Disponibilità liquide	**1.052.071,65**	**479.228,97**
Totale		Attivo circolante	**3.435.241,85**	**4.084.538,26**
AD		**Ratei e Risconti Attivi**		
	2	Risconti attivi	62.648,14	35.149,40
Totale		Ratei e Risconti Attivi	**62.648,14**	**35.149,40**
Totale		Attivo	**35.883.875,44**	**44.396.769,84**

Passivo

BA		**Patrimonio netto**		
BA I		Capitale	2.000.000,00	2.000.000,00
BA II		Riserva di sovrapprezzo delle azioni	-	-
BA III		Riserva di rivalutazione	-	-
BA IV		Riserva legale	14.986,24	13.558,26
BA V		Riserva per azioni proprie in portaf.	-	-
BA VI		Riserve statuarie	-	-
BA VII		*Altre riserve*	*27.849.355,61*	*34.169.970,82*
		Contributi pubblici per OO.PP.	27.581.342,42	33.929.089,22
		Riserva per utili non divisi	268.013,19	240.881,60
Totale		Altre riserve	-	-
			27.849.355,61	**34.169.970,82**
VII	1	Utili portati a nuovo		
VII	2	Perdite portate a nuovo		
1X	2	Utile o Perdita dell'esercizio	36.081,49	28.559,57
Totale		Patrimonio netto	**29.900.423,34**	**36.212.088,65**
BB		**Fondi per rischi e oneri**		
	3	Altri	63.608,41	307.102,85
Totale		Fondi per rischi e oneri	**63.608,41**	**307.102,85**
BC		T.F.R. di lavoro subordinato	259.449,89	252.469,93
BD		**Debiti**		
BD I		*Debiti in obbligazioni*		
	a	esigibili entro 12 mesi	-	-
Totale		Debiti in obbligazioni	-	-
BD	*2*	*Debiti in obbligazioni convertibili*		
Totale		Debiti in obbligazioni convertibili	-	-
BD	*3*	*Debiti verso le banche*		
	3u	esigibili oltre 12 mesi	629.311,65	733.663,66
		esigibili entro 12 mesi	710.280,18	941.898,49
Totale		Debiti verso le banche	1.339.591,83	1.675.562,15
BD	*4*	*Debiti verso altri finanziatori*		
	4u	esigibili oltre 12 mesi	1.580.358,11	1.975.447,64
	a	esigibili oltre 12 mesi	-	827.204,34
Totale		Debiti verso altri finanziatori	**1.580.358,11**	**2.802.651,98**

BD		*5*	*Debiti per acconti*		
		a	esigibili entro 12 mesi	759.354,61	1.576.829,35
Totale			Debiti per acconti	759.354,61	1.576.829,35
BD		*6*	*Debiti verso fornitori*		
		a	esigibili entro 12 mesi	1.370.811,12	1.393.971,30
Totale			Debiti verso fornitori	**1.370.811,12**	**1.393.971,30**
BD		*7*	*Debiti rappr. da titoli di credito*		
Totale			Debiti rappr. da titoli di credito	-	-
BD		*8*	*Debiti verso imprese controllate*		
Totale			Debiti verso imprese controllate	-	-
BD		*9*	*Debiti verso imprese collegate*		
Totale			Debiti verso imprese collegate	-	-
BD		*10*	*Debiti verso controllanti*		
Totale			Debiti verso controllanti	-	-
BD		*11*	*Debiti tributari*		
	1	a	esigibili entro 12 mesi	133.667,20	134.078,77
Totale			Debiti tributari	**133.667,20**	**134.078,77**
BD		*12*	*Verso Istit. Prev. e Sicurez. Sociale*		
	1	a	entro 12 mesi	8.348,20	5.808,34
Totale			Verso Istit. Prev. e Sicurez. Sociale	**8.348,20**	**5.808,34**
BD		*13*	*Altri debiti*		
	1	a	entro 12 mesi	468.039,50	36.105,95
Totale			Altri debiti	**468.039,50**	**36.105,95**
Totale			Debiti	**5.660.170,57**	**7.625.007,84**
BE			Ratei e risconti passivi		
	1		Ratei e risconti passivi	223,23	100,57
Totale			Ratei e risconti passivi	**223,23**	**100,57**
Totale			Passivo	**35.883.875,44**	**44.396.769,84**

-

Conto Economico				Esercizio 2018	Esercizio 2017
EA			**Valore della produzione**		
	1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	478.516,44	568.279,84
	2		Variazioni, rimanenze finali	-	-
	3		Variaz dei lav. In corso su ordinaz	-	-
	5		Altri ricavi e proventi	1.558.887,11	502.625,34
Totale			Valore della produzione	**2.037.403,55**	**1.070.905,18**
EB			**Costi della produzione**		
	6		per mat. prime suss. di cons. e merci	60.439,20	80.092,55
	7		per servizi	875.350,73	732.842,78
	8		Per godimento beni	-	-
	9		Per il personale		
	e		Altri costi del personale		-
	9		Per il personale	99.354,59	80.470,79
EB 10			*Ammortamenti e svalutazioni*		
Totale			Ammortamenti e svalutazioni	-	-
EB	11		Variaz. delle riman. mat. prim. suss. e merci	-	-
EB	12		Accantonamenti per rischi	-	-
EB	13		Altri accantonamenti	-	-
EB	14		Oneri diversi di gestione	930.001,38	31.436,19
Totale			Costi della produzione	**1.965.145,90**	**924.842,31**
Totale			Risultato della produzione * (A-B) *	**72.257,65**	**146.062,87**
EC			**Proventi e oneri finanziari**		
EC 15			*Proventi da partecipazioni*		
Totale			Proventi da partecipazioni	-	-
EC 16			*Altri proventi finanziari*		
	16	b	da titoli iscritti nelle immobilizz.	-	-
	16	d	da proventi diversi	77.455,74	1.252,41
	16	f	da titoli del cap.circ.diversi da partecip.	-	-
Totale			Altri proventi finanziari	**77.455,74**	**1.252,41**
EC 17			*Interessi e altri oneri finanziari*	- 75.865,90	- 91.165,71
Totale			Interessi e altri oneri finanziari	- **75.865,90**	- **91.165,71**
Totale			Proventi e oneri finanziari	**1.589,84**	- **89.913,30**
ED			**Rettif. di valore di attività finanziar.**		
ED 18			*Rivalutazioni*		
Totale			Rivalutazioni	-	-
ED 19			*Svalutazioni*		
Totale			Svalutazioni	-	-
Totale			Rettif. di valore di attività finanziar.	-	-
EF			Risultato prima delle imposte	73.847,49	56.149,57
EG 22			Imposte sul reddito dell'esercizio	37.766,00	27.590,00
EM 26			Utile (- Perdita) dell'esercizio	36.081,49	28.559,57

IL DIRETTORE
(dr. G.Paolo Scalesse)

IL PRESIDENTE
(avv. Salvatore Forte)

CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE DEL SUD PONTINO

VIA LUNGOMARE CABOTO AREA AGIP, SNC - 04024 GAETA LT
Capitale sociale Euro 2.000.000

Nota integrativa
al bilancio chiuso il 31-12-2018

Premessa

Il Bilancio d'esercizio al 31/12/2018 è costituito dalla stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Criteri di formazione

La presente nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile e costituisce, ai sensi dell'articolo 2423, parte integrante del seguente bilancio d'esercizio, compilato conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31-12-2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo originario di acquisto o di produzione determinato ai sensi del n°1 dell'art. 2426 cod. civ. Non vi sono ammortamenti.

Materiali
Sono iscritte al costo originario di acquisto o di produzione determinato ai sensi del n°1 dell'art. 2426 cod. civ Non vi sono ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali. Gli ammortamenti dei beni relativi alle citate immobilizzazioni non sono stati ancora accantonati in quanto essi riguardano attività di movimentazione e sosta merci, ancora non funzionalmente attivate.

Crediti

Sono valutati in corrispondenza al valore nominale degli stessi. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono valutati in corrispondenza al valore nominale degli stessi.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo d'acquisto o sottoscrizione, al patrimonio netto.
le partecipazioni che non si ritiene costituiscano un investimento duraturo, sono state iscritte nell'attivo circolante, in quanto per esse si è in attesa delle procedure di liquidazione e chiusura.

Fondi per rischi e oneri

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Sono iscritti Fondo ex art 12 d.p.r. 554/99 e Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, ed accoglie il debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.
Relativamente al T.F.R. del personale dipendente, risulta sottoscritta dal Consorzio una Polizza Assicurativa Collettiva a garanzia del trattamento di fine rapporto di lavoro con al INA Assicurazioni s.p.a. Polizza n° 54212 e n°132/9017779 da cui risulta un accantonamento al 31/12/2017 di € 35.263,20 rispetto al maturato di € 104.170,61 per dipendenti ancora in servizio. Oltre € 155.279,28 per dipendente già cessato dal servizio ancora da liquidare. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico consortile non ha subito variazioni, rispetto al precedente esercizio.

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L. dei dipendenti dei Consorzi Industriali stipulato tra la F.I.C.E.I. e le Organizzazioni Sindacali.

Attività

A) Crediti verso soci

Saldo al 31-12-2018	9.433,96
Saldo al 31-12-2017	9433,96
Variazioni	0

I crediti vanno riferiti al subentro nella compagine sociale di nuovi soci come da verbale di Assemblea Generale dell'Ente del 28 aprile 2017.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31-12-2018	249.285,56
Saldo al 31-12-2017	384.230,07
Variazioni	(134.944,51)

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	31-12-2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	31-12-2018
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	49.094,28	4.349,01	43.235,19	--	10.208,10
Concessioni, licenze,	--	--	--	--	--

marchi					
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--	--	--	--
Altre	335.135,79	109.063,13	205.121,46	--	239.077,46
	384.230,07	113.412,14	248.356,65	--	249.285,56

Le variazioni per incrementi riguardano:

- Acquisto di software per € 4.769,99
- Riclassificazione del progetto Mare Nostrum che accoglie solamente spese tecniche per € 52.285,13
- Piani Attuativi in Area Industriale, Monte Conca in Gaeta per € 56.778,00.

Le variazioni in decremento sono rappresentate dalla eliminazione di attrezzature e software obsoleti e non più utilizzabili per € 43.235,19 e progettazioni di opere pubbliche precedenti l'anno 2001 non più attuali per € 205.121,46.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31-12-2018	32.092.765,93
Saldo al 31-12-2017	39.848.918,15
Variazioni	(7.756.152,22)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	39.628.329,54
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica	--
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31-12-2018	32.092.765,93
Acquisizione dell'esercizio	1.841.095,67
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	9.386.774,35
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	52.285,13
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31-12-2018	32.030.365,73

Le variazioni per incrementi riguardano:
- Acquisto terreni per insediamenti per € 30.393,00;
- Progettazione riguardante la Viabilità di Gaeta per € 23.183,68;
- Manutenzioni straordinarie in Aggl.to di Penitro per lavori di messa in sicurezza della viabilità per € 1.872,00;
- Incremento del progetto Metanizzazione di Monte San Biagio per € 956,27;
- Lavori relativi al ripristino del Tronco Ferroviario Gaeta - Formia e Rilievo aerofotogrammetrico per € 155.452,24;
- Manutenzioni locali ufficio per € 8.113,00;
- Acquisto di terreni destinati alla viabilità di Penitro per € 47.730,05;
- Interventi su immobili dismessi per € 175.388,91;
- Lavori riguardanti l'area di sedime della ferrovia per € 7.750,00;
- Progetto Mare Nostrum per spese tecniche di € 47.285,13 poi riclassificato nelle immobilizzazioni immateriali;

Inoltre sono stati effettuati lavori per n° 02 progetti infrastrutturali:
- Progetto per la realizzazione di uno svincolo relativo alla viabilità di Penitro per € 902.904,60;
- Progetto per la realizzazione della Banda Larga per le Telecomunicazioni sempre in Penitro per € 282.066,79;
- E' stato inoltre acquisito un immobile in Spigno Saturnia per € 158.000,00 da destinare a start-up .

Le variazioni in decremento riguardano:
- Cessione di terreni per insediamenti come da atti notarili stipulati per € 359.801,09;
- Manutenzioni straordinarie locali ufficio, sono stati stralciati lavori precedenti il 2003 per € 86.743,20;
- Progetto PIC PMI già trasferito ai Consorzi del Lazio per € 2.731.024,28;
- Opere già cedute all'Autorità Portuale per € 5.382.001,64;

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	130.588,61
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica	--
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31-12-2018	62.400,20
Acquisizione dell'esercizio	1.364,27
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	69.552,68
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	--

Saldo al 31-12-2018	62.400,20

Le variazioni in aumento riguardano l'acquisto di attrezzature per € 1.364,27;
Le variazioni in diminuzione riguardano la cessione di mobili per € 10.800,00 alla Fondazione Caboto e la dismissione di attrezzature informatiche.

Immobilizzazioni e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	90.000,00
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica	--
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31-12-2018	--
Acquisizione dell'esercizio	--
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	--
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	90.000,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31-12-2018	--

Il conto Acconti fornitori, accoglieva gli acconti versati di € 90.000,00 a ditta per l'acquisto di un Immobile in Spigno Saturnia, nel 2018 si è perfezionato l'atto di acquisto.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31-12-2018	34.500,00
Saldo al 31-12-2017	34.500,00
Variazioni	--

Partecipazioni

Descrizione	31-12-2017	Incremento	Decremento	31-12-2018
Imprese controllate	1.500,00			1.500,00
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	0		0	0

	1.500	0	0	1.500

Denominazione	Città o Stato	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (Perdita)	% poss.	Valore bilancio
G.A.C. Gruppo Azione Costiera	Gaeta	33.000				1.000
GAL - Territorio dei Parchi	Campodimele	7.000				500

Tra le immobilizzazioni finanziarie è inserito il credito nei confronti del GAL - Territorio dei Parchi, per la costituzione di un Fondo Patrimoniale destinato ad incrementare il Fondo Patrimoniale di Garanzia Vincolato del GAL.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31-12-2018	--
Saldo al 31-12-2017	--
Variazioni	---

II. Crediti

Saldo al 31-12-2018	2.333.188,66
Saldo al 31-12-2017	3.295.227,75
Variazioni	(962.039,09)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	539.841,19	--		539.841,19
Verso imprese controllate		--		
Verso imprese collegate		--		
Verso controllanti				
Crediti tributari				
Imposte anticipate				
Verso altri	675.418,89	1.117.928,58		1.793.347,47
	1.215.260,08	1.117.928,58		2.333.188,66

I crediti di ammontare rilevante, al 31-12-2018, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso altre esigibili oltre i 12 mesi per un totale di € 1.117.928,58 sono costituiti da crediti verso Regione Lazio ed altri Enti per finanziamenti di opere in corso di realizzazione.	149.505,50
Crediti per assegnazioni	800.000,00
Crediti relativi al depositi effettuati presso la Cassa DD.PP. e riguardanti le procedure inerenti l'acquisizione di terreni tramite esproprio;	133.159,88
Polizza INA Ass.ni per gli accantonamenti per il T.F.R. personale dipendente	35.263,20
Totale	1.117.928,58

I crediti verso altri, al 31-12-2018, pari a Euro 675.418,89 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
I crediti verso altri sono rappresentati da Iva ad esigibilità differita e credti vs/Erario per IVA. IRES, IRAP	157.533,56
Crediti diversi	369.450,64
Crediti vari residui attivi	148.434,69
Totale	675.418,89

Comprende MPS Leasing per acquisto compendio immobiliare.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31-12-2018	49.981,54
Saldo al 31-12-2017	310.081,54
Variazioni	(260.100,00)

Descrizione	31-12-2017	Incrementi	Decrementi	31-12-2018
In imprese controllate	--	--	--	--
In imprese collegate	310.081,54	--	260.100,00	49.981,54
In imprese controllanti	--	--	--	--
Altre partecipazioni	--	--	--	--
Azioni proprie	--	--	--	--
Altri titoli	--	--	--	--
	310.081.54	--	260.100,00	49.981,54

Situazione a seguito di ricognizione ai sensi del Decreto Legislativo n° 175/16.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31-12-2018	1.052.071,65
Saldo al 31-12-2017	479.228,97
Variazioni	572.842,68

Descrizione	31-12-2017	31-12-2018
Depositi bancari e postali	478.157,58	893.693,72
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.071,39	158.377,93
	479.228,97	1.052.071,65

Il conto Valori in cassa è costituito da depositi cauzionali per futura cessione immobili pervenuti all'Ente con l'Area di Sedime della Ferrovia e assegno per MPS Leasing € 45.000,00.

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31-12-2018	62.648,14
Saldo al 31-12-2017	35.149,40
Variazioni	27.498,74

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

Non sussistono, al 31-12-2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Riguarda risconti attivi per assicurazioni a cavallo di due anni	22.648,14
C.I.S.E. per quote associative	40.000,00
	62.648,14

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31-12-2018	29.900.423,34
Saldo al 31-12-2017	36.212.088,65
Variazioni	(6.311.665,31)

Descrizione	31-12-2017	Incrementi	Decrementi	31-12-2018
Capitale	2.000.000,00	--	--	2.000.000,00
Riserva da sovrapprezzo azioni	--	--	--	--
Riserve di rivalutazione	--	--	--	--
Riserva legale	13.558,26	1.427,98	--	14.986,24
Riserve statutarie	--	--	--	--
Riserva azioni proprie in portafoglio	--	--	--	--
Altre riserve				
Riserva straordinaria	240.881,60	27.131,59	--	268.013,19
Versamenti in conto capitale	--	--	--	--
Versamenti in conto coperture perdite	--	--	--	--
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.	--	--	--	--
Riserva per ammortamenti anticipati art.67 T.U	--	--	--	--
Fondi riserve in sospensione di imposta	--	--	--	--
Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)	--	--	--	--
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982	--	--	--	--
Fondi accantonamento plusvalenze (art. 2 legge 168/1982)	--	--	--	--
Riserva per oneri pluriennali capitalizzati	--	--	--	--
Riserva fondi previdenziali integrativi	--	--	--	--
Riserve non distribuite ex art. 2426	--	--	--	--
Riserva da redazione bilancio in Euro	--	--	--	--
Altre riserve...	33.929.089,22	1.946.332,42	8.294.079,22	27.581.342,42
Utili (perdite) portati a nuovo	--	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	28.559,57	7.521,92	--	36.081,49
	36.212.088,65	1.982.413,91	8.294.079,22	29.900.423,34

Il Fondo Consortile è costituito dal conferimento di tutti i soci per un totale di € 2.000.000,00.
Riserva Legale per € 14.986,24
Riserva per Accantonamenti per € 268.013,19
Contributi per OO. PP. per € 27.581.342,42 comprensivo dei finanziamenti ricevuti a Saldo della Convenzione con la Regione per il Tratto Ferroviario Formia - Gaeta per € 1.075.147,34, finanziamento ricevuto per lo Svincolo stradale in Penitro per € 511.658,00, finanziamento ricevuto per il Progetto della Banda Larga in Penitro per € 119.526,20 e il finanziamento ricevuto per le Isole Ecologiche per € 240.000,00, al netto delle restituzioni di € 180.603,50.

Le variazioni per decrementi riguardano la cessione di strutture informatiche e la cessione di Opere alla Autorità Portuale.

Riporto in un unico fondo dei Finanziamenti per la realizzazione delle Opere Pubbliche.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31-12-2018	63.608,41
Saldo al 31-12-2017	307.102,85
Variazioni	(243.494,44)

Descrizione	31-12-2017	Incrementi	Decrementi	31-12-2018
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	307.102,85	-	243.494,44	63.608,41
	307.102,85		243.494,44	63.608,41

Il Fondo per Rischi ed Oneri comprende il Fondo ex art. 12 D.P.R. 554/99 per € 63.608.41 e F.do Crediti di dubbia esigibilità per € 243.495. Il decremento fa riferimento a crediti non piu esigibili.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31-12-2018	259.449,89
Saldo al 31-12-2017	252.469,93
Variazioni	6.979,96

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	6.979,96
Decremento per utilizzo dell'esercizio	--
	6.979,96

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31-12-2018.

Non vi sono anticipazioni erogate.
L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31-12-2018, è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti. Relativamente al T.F.R. del personale dipendente, risulta sottoscritta dal Consorzio una polizza Assicurativa collettiva a garanzia del trattamento di fine rapporto di lavoro con la INA Assicurazioni spa. Polizza n° 54212 e n° 132/901779 da cui risulta un accantonamento al 31/12/2017 di € 35.263,20.

D) Debiti

Saldo al 31-12-2018	5.660.170,57
Saldo al 31-12-2017	7.625.007,84
Variazioni	(1.964.837,27)

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	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--		--
Debiti verso banche	710.280,18	629.311,65		1.339.591,83
Debiti verso altri finanziatori	--	1.580.358,11		1.580.358,11
Acconti	759.354,61	--		759.354,61
Debiti verso fornitori	1.370.811,12	--		1.370.811,12
Debiti rappresentati da titoli di Credito	--	--		--
Debiti verso imprese controllate	--	--		--
Debiti verso imprese collegate	--	--		--
Debiti verso controllanti	--	--		--
Debiti	133.667,20	--		133.667,20
Debiti verso istituti di previdenza	8.348,20	--		8.348,20
Altri debiti	468.039,50	--		468.039,50
	3.450.500,81	2.209.669,76		5.660.170,57

I debiti più rilevanti al 31-12-2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
- Debiti vs/banche per mutui - importo residuo € 629.311,65; debiti v/banche per anticipazioni € 710.280,18 ; - Debiti per anticipazioni € 1.580.358,11. Riguardail debito di € 1.975.447,64 verso la Regione Lazio con applicazione della delibera di Consiglio di Amministrazione n° 139/18 del 05 ottobre 2018; - Debiti per per acquisto terreno e/o fabbricati per un importo di € 609.849,11 e anticipi c/cofinanziamento opere in corso per € 149.505,50.per un totale di € 759.354,61 - I debiti vs/fornitori per un totale di € 1.370.811, 12 sono rappresentati da debiti vs/fornitori per € 825578,85 , debiti vs/fornitori anni precedenti il 2001 per investimenti per € 168.623,17 debiti per fatture da ricevere per € 376.609,10. - I debiti tributari per un totale di € 133.667,20 sono rappresentati da ritenute IRPEF trattenute a dicembre da versare a gennaio 2019 per € 16.307,08; Accantonamento di imposte di competenza 2018; importo residuo per accantonamento Imposte anni precedenti € 50.421,37, erario c/iva acquisti split payment di dicembre da versare a gennaio 2019 per € 29.097,77 e debiti v/erario c/imposta sostitutiva € 74,98. - I debiti vs/istituti di previdenza sono rappresentati da debiti vs/INPS ed INPDAP per contributi di dicembre da versare a gennaio 2019 e oneri sociali su arretrati dipendenti per € 8.348,20; - Altri debiti sono rappresentati da c/Clienti per deposito cauzionale € 114.501,62 ; Debiti vs/dipendenti per rendimento di polizza e arretrati dal ccnl per € 19.266,86, debiti vs./ente consorziato receduto per € 9.433,96 e debiti diversi € 324.837,06.	

TOTALE	5.660.170,57

E) Ratei e Risconti

Ratei e risconti passivi

Il rateo passivo è costituito dal saldo INAIL d versare nel 2019 di € 223,23.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31-12-2018	2.037.403,55
Saldo al 31-12-2017	1.070.905,18
Variazioni	966.498,37

Descrizione	31-12-2018	31-12-2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	478.516,44	568.279,84	(89.763,40)
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	1.558.887,11	502.625,34	1.056.261,77
	2.037.403,55	1.070.905,18	966.498,37

Le Entrate dell'Ente vertono soprattutto sulle prestazione di servizi per € 478.516,44, recuperi di costi, contributi c/gestione degli Enti consorziati per € 144.000,00 e contributi per oneri di urbanizzazione per € 579.255,76.

Le sopravvenienze attive derivano dalla attuazione della deliberazione di Consiglio di Amministrazione dell'Ente n° 139/18 del 05 ottobre 2018, relativamente alla rideterminazione dei debiti e crediti dopo attenta valutazione degli stessi.

B) Costi della produzione

Saldo al 31-12-2018	1.965.145,90
Saldo al 31-12-2017	924.842,31
Variazioni	1.040.303,59

Descrizione	31-12-2018	31-12-2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	60.439,20	80.092,55	(19.653,35)
Servizi	875.350,73	732.842,78	142.507,95
Godimento di beni di terzi	--	--	--
Salari e stipendi	70.233,98	80.470,79	18.883,80
Oneri sociali	18.325,57	--	--
Trattamento di fine rapporto	7.350,39	--	--
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	3.444,65	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni materiali	--	--	--
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	930.001,38	31.436,19	898.565,19
	1.965.145,90	924.842,31	1.040.303,59

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

I Costi di esercizio sono fortemente caratterizzati dai necessari interventi di manutenzione su viabilità e opere consortili. Includono le spese di funzionamento della struttura.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale di cui parte classificati in Salari e Stipendi per € 99.354,59 oltre oneri sociali e accantonamento per T.F.R., e parte classificati in Servizi per collaborazioni per particolari incarichi.

Oneri diversi di gestione

Oneri derivanti principalmente da sopravvenienze passive per rideterminazione crediti ai sensi della deliberazione di Consiglio di Amministrazione dell'Ente n° 139/18 del 05 ottobre 2018, relativamente alla rideterminazione dei debiti e crediti.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31-12-2018	1.589,84
Saldo al 31-12-2017	(89.913,30)
Variazioni	91.503,14

Descrizione	31-12-2018	31-12-2017	Variazioni
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	77.455,74	1.252,41	76.203,33
(Interessi e altri oneri finanziari)	(75.865,90)	(91.165,71)	15.299,81
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	1.589,84	(89.913,30)	91.503,14

Parte degli interessi passivi derivano da dilazioni Equitalia e Regione Lazio per restituzione fondi regionali non utilizzati per la realizzazione di opera in area portuale e maggior finanziamento ricevuto per la realizzazione della viabilità in Penitro.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31-12-2018	37.766,00
Saldo al 31-12-2017	27.590,00
Variazioni	10.176,00

Imposte	31-12-2018	31-12-2017	**Variazioni**
Correnti			
IRES	18.144,00	10.881,00	7.263,00
IRAP	19.622,00	16.709,00	2.913,00
Imposte sostitutive	--	--	--
Totale imposte correnti	.....	27.590,00	.....

Differite (anticipate)			
IRES	--	--	--
IRAP	--	--	--
Totale imposte differite (anticipate)	--	--	--
	37.766,00	27.590,00	10.176,00

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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. Presenta un utile di € 73.847,49 che dopo l'accantonamento delle imposte diventa di € 36.081,49, che viene proposto di riportate al Fondo Riserva legale ed al Fondo Riserva Utili non divisi.

Note

Il Consorzio ha in corso un contenzioso tributario con i Comuni di Formia, Gaeta e Minturno, relativamente ad accertamenti ICI-IMU per annualità pregresse, TARSU annualità pregresse, nonchè per accertamento di maggior valore immobile ex Blue Fish.

L'Ente si è opposto agli accertamenti ICI-IMU emessi dal Comune di Gaeta, in quanto hanno riguardato l'immobile sede istituzionale del Consorzio e, in quanto tale, soggetta all'esenzione prevista dall'art. 7 D. Lgs 504/1992.

Stesso discorso nei confronti dei Comuni di Formia e Minturno, dove l'accertamento IMU ha ad oggetto immobili acquisiti dal Consorzio ai sensi dell'art. 63 della L. 448/98 e, in quanto tali, destinati ad essere reimmessi nel ciclo produttivo in ottemperanza alle finalità istituzionali dell'Ente e, pertanto, soggetti all'esenzione prevista per legge (art. 7 D. Lgs 504/1992).

Per quanto riguarda l'accertamento TARSU, il Consorzio ha presentato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale, contestando il quantum richiesto, non trovando rispondenza negli atti di accertamento notificati gli effettivi mq. dell'immobile consortile utilizzato direttamente al Consorzio.

Infine il Consorzio si è opposto all'accertamento di maggior valore emesso dall'Agenzia delle Entrate relativamente al trasferimento del compendio immobiliare ex Blue Fish, ottenendo sentenza favorevole in primo grado, si prevede il giudizio di appello che verrà introdotto dalla parte soccombente Agenzia delle Entrate.