

Allegato "B"

Allegato alla delibera
n. 186 del 30-06-2015

A.L.S.I.A.

AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E DI INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

MATERA

Conto Generale del Patrimonio e Conto Economico 2014

AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	Anno 2014	PASSIVITA'	Anno 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		A) PATRIMONIO NETTO	
TOTALE CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE (A)		I. Patrimonio iniziale	€ 5.107.285,38
B) IMMOBILIZZAZIONI		II. Trasferimenti avanzo 2004 e precedenti	
I. Immateriali		III. Accertamenti c/capitale al netto dei trasferimenti all'anno successivo	€ -
1) Costi d'impianto e di ampliamento: costo lordo		IV. Riserva rettifica valore beni mobili e immobili	
# F.do di Ammortamento		V. Altre riserve patrimonio netto	
Costo netto d'impianto e di ampliamento		VI.	
2) Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità		VII.	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		VIII. Utile portato a nuovo	€ 1.784.954,98
# F.do di Ammortamento	€ 155.294,90	IX. Utile d'esercizio	€ 1.179.905,96
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-€		
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -		
7) Altre (impegni c/capitale)	€ 319.383,11		
# F.do di Ammortamento	-€ 277.206,71		
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 42.176,40	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 8.072.146,32
II. Materiali		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:	
1) Terreni e fabbricati: valore lordo	€ 2.345.260,04	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ -
# F.do di Ammortamento	-€ 457.508,53	2) per imposte	€ 241.469,00
Terreni e fabbricati: valore netto	€ 1.887.751,51	3) altri	
2) Impianti e macchinari: valore lordo	€ 527.536,91		
# F.do di Ammortamento	-€ 412.990,72	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	€ 241.469,00
Impianti e macchinari: valore netto	€ 114.546,19		
3) Attrezzature industriali e commerciali - Automezzi: valore lordo	€ 618.683,34		
# F.do di Ammortamento	-€ 548.499,93		
Attrezzature industriali e commerciali: valore netto	€ 70.183,41	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
4) Altri beni: mobili e macchine d'ufficio, valore lordo	€ 1.674.282,12	Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	
# F.do di Ammortamento	-€ 1.614.468,89	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (C)	€ -
Altri beni: mobili e macchine d'ufficio, valore netto	€ 59.813,23		

AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	Anno 2014	Anno 2014
PASSIVITA'		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Beni mobili e immobili - acquisti in corso	€	
Totale Immobilizzazioni Materiali	€	2.132.294,34
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllate		
d) altre imprese al costo lordo:	€	8.390,00
# F.do di svalutazione partecipazioni	-€	5.390,00
Valore netto delle partecipazioni in altre imprese	€	3.000,00
2) Crediti:		
a) mutui attivi		
b) crediti a lungo termine		
3) Altri titoli		
Totale immobilizzazioni Finanziarie	€	3.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€	2.177.470,74
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) Materie prime sussidiarie e di consumo		
Totale Rimanenze	€	
II. Residui Attivi e Crediti		
1) Residui Attivi	€	8.722.720,01
2) Residui Attivi (Esigibili Oltre Esercizio Successivo)	€	2.362.295,65
3) IVA a credito	€	-
Totale Residui Attivi e Crediti	€	11.085.015,66
III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
D) DEBITI		
I. A lungo termine		
1) Obbligazioni		
2) Obbligazioni convertibili		
3) Debiti verso banche (mutui regionali)		
4) Debiti verso altri finanziatori		
8) Altri debiti		356.805,80
Totale Debiti : A lungo Termine (I)	€	356.805,80
II. Residui Passivi		
1) Residui Passivi	€	4.451.238,96
2) Residui Perenti	€	114.383,60
3) Altri debiti	€	434.201,73
4) IVA A DEBITO	€	19.736,68
Totale Debiti: Residui Passivi (II)	€	5.019.560,97
TOTALE DEBITI (D)	€	5.376.366,77
E) RATEI E RISCONTI		
Ratel passivi		
Risconti passivi		
1) Trasferimenti in c/capitale di competenza dell'anno		
2) Trasferimenti in c/capitale anni precedenti		
3) Trasferimenti correnti di competenza dell'anno		
4) Trasferimenti correnti anni precedenti		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	€	

AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	Anno 2014	PASSIVITA'	Anno 2014
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Altri titoli			
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	€		
IV. Disponibilità liquide			
1) Disponibilità in Tesoreria centrale	€ 378.137,05		
2) Disponibilità sul Conto Corrente postale	€ 10.200,17		
Totale Disponibilità liquide	€ 388.337,22		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 11.473.352,88		
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi			
Risconti attivi	€ 39.158,47		
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 39.158,47		
TOTALE ATTIVO	€ 13.689.982,09	TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 13.689.982,09
CONTI D'ORDINE		CONTI D'ORDINE	
ACQUISTI BENI MOBILI IN CORSO	€ 257.958,01	IMPEGNI PER ACQUISTI BENI MOBILI IN CORSO	€ 257.958,01
OPERE DA REALIZZARE	€ 253.656,61	IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE	€ 253.656,61
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 511.614,62	TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 511.614,62

AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

CONTO ECONOMICO

		Anno 2014	
		Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. E)		€ 2.048.380,32	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazione per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		€ 11.940.031,00	
Totale a valore della produzione (A)			€ 13.988.411,32
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6), 7), 8), 9), Uscite depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. E)		€ 11.033.103,60	€ 11.033.103,60
10) Ammortamenti e svalutazioni			€ 0,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 95.207,77	€ 95.207,77
b) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		€ 62.473,43	€ 62.473,43
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			€ 0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			€ 0,00
11) Variazioni delle rimanenze di materi prime, sussidiarie, di consumo e merci			€ 0,00
12) Accantonamento per rischi			€ 0,00
13) Accantonamento al fondo TFR			€ 0,00
14) Altri accantonamenti			€ 0,00
Totale costi della produzione (B)			€ 11.190.784,80
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			€ 2.797.626,52
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazione			
16) Altri proventi finanziari:			
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni			

AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

CONTO ECONOMICO

	Anno 2014	
	Parziali	Totali
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di proventi diversi dai precedenti	€ 122,44	
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>	€ 17.479,56	
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		-€ 17.357,12

D) RETTIFICHE DI VALORE

18) Rivalutazioni:

a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
<i>19) Svalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni	€ 0,00	
b) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
TOTALE		€ 0,00

20) Quote di ricavo relative ad entrate accertate nell'esercizio(i) precedente(i) di competenza dell'esercizio in corso (storno)

€ 0,00

21) Quote di costo relative ad uscite impegnate nell'esercizio (i) precedente(i)

€ 0,00

22) Quote di ricavo di competenza dell'esercizio(i) precedente(i) il cui accertamento si è verificato nell'esercizio in corso (storno)

€ 46.671,85

-€ 46.671,85

23) Quote di costo di competenza dell'esercizio(i) precedente (i) il cui impegno si è verificato nell'esercizio in corso (storno)

€ 642.881,97

-€ 642.881,97

24) Quote di ricavo relative a entrate accertate nell'esercizio in corso di competenza dell'esercizio (i) futuro(i)

€ 488.927,48

€ 488.927,48

25) Quote di costo relative a spese impegnate nell'esercizio in corso economicamente competenti all'esercizio(i) futuro(i)

€ 0,00

€ 0,00

26) Quote di ricavo economicamente competenti all'esercizio in corso il cui accertamento si verificherà nel prossimo(i) esercizio(i)

€ 0,00

€ 0,00

27) Quote di costo economicamente competenti all'esercizio in corso il cui impegno si verificherà nell'esercizio(i) futuro(i)

€ 0,00

€ 0,00

28) Costi da capitalizzare

€ 0,00

€ 0,00

Totale rettifiche di valore (D)

-€ 161.467,87

-€ 161.467,87

AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

CONTO ECONOMICO

	Anno 2014	
	Parziali	Totali

(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
29) Proventi Straordinari	€ 202.729,82	€ 202.729,82
30) Oneri Straordinari		€ 0,00
31) Sopravvenienze attive ed insussistenze di passivo	€ 222.287,50	€ 222.287,50
32) Plusvalenze da alienazioni	€ 0,00	€ 0,00
33) Sopravvenienze passive ed insussistenze di attivo	€ 263.778,70	€ 263.778,70
34) Minusvalenze da alienazioni		€ 0,00
Totale delle partite straordinarie (E)		€ 161.238,62

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	€ 2.780.040,15
--	-----------------------

55) I.R.A.P. - I.R.E.S., I.C.I., I.M.U., Quote Consortili ed altre	€ 1.600.134,19	€ 1.600.134,19
--	----------------	----------------

Avanzo economico dell'esercizio	€ 1.179.905,96
--	-----------------------

CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELL'A.L.S.I.A. ESERCIZIO 2014

ATTIVITA'	Consistenza al 01.01.2014	Aliq. Annn.	F.do al 01/01/2014	Valore Netto al 01/01/2014	differenze nel corso 2014		Consistenza al 31.12.2014	Quota Annn. 2014 beni al 100%	Quota Annn. 2014 beni al 50% (primo anno)	Quota Annn. Totale 2014	RIDUZIONE FONDI AMMORT. PER VENDITE	F.do Annn.to al 31/12/2014	Valore Netto al 31/12/14
					in più	in meno							
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI													
Diritto di Brevetto ed Opere dell'Ingegno - BENI COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI - VALORE SIMBOLICO	155.294,82	20%	155.294,82	-	-	-	155.294,82	-	-	-	-	155.294,82	-
N. 8 Diritti di Brevetto ed Opere dell'Ingegno rivestiti dalla cessione gratuita del ramo d'azienda AGROBIOS	0,08		0,08	-	-	-	0,08	-	-	-	-	0,08	-
TOTALE VOCE 2.05.10	155.294,90		155.294,90				155.294,90					155.294,90	
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI													
TOTALE VOCE 2.05.13													
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI (anno 2009)	7.015,98	20%	7.015,98				7.015,98					7.015,98	
Manutenzione Straordinaria su beni di terzi (anno 2010)	208.189,20	20%	166.561,36	41.637,84	-	-	208.189,20	41.637,84	-	41.637,84	-	208.189,20	-
Manutenzione Straordinaria su beni di terzi (anno 2011)	17.330,66	20%	10.398,51	6.932,35	-	-	17.330,66	3.466,17	-	3.466,17	-	13.864,60	3.466,18
Manutenzione Straordinaria su beni di terzi (anno 2012)	71.986,80	20%	28.794,72	43.192,08	-	-	71.986,80	14.397,36	-	14.397,36	-	43.192,08	28.794,72
Manutenzione Straordinaria su beni di terzi (anno 2013)	9.863,55	20%	1.972,71	7.890,84	-	-	9.863,55	1.972,71	-	1.972,71	-	3.845,42	5.918,13
Manutenzione Straordinaria su beni di terzi (anno 2014)		20%			4.896,72	-	4.896,72	999,34	-	999,34	-	999,34	3.997,38
TOTALE VOCE 2.05.20	314.386,39		214.733,28	99.653,11	4.996,72		319.383,11	62.473,43		62.473,43		277.206,71	42.176,40

CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELL'A.L.S.I.A. ESERCIZIO 2014

ATTIVITA'	Consistenza al 01.01.2014	Aliq. Amm.	F.do al 01/01/2014	Valore Netto al 01/01/2014	differenze nel corso 2014		Consistenza al 31.12.2014	Quota Amm. 2014 beni al 100%	Quota Amm. 2014 beni al 50% (primo anno)	Quota Amm. Totale 2014	RIDUZIONE FONDI AMMORT. PER VENDITE	F.do Amm.to al 31/12/2014	Valore Netto al 31/12/14
					in più	in meno							
TOTALE VOCE 2.05. - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										62.473,33			42.176,40
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI													
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI IMMOBILI (RIFORMA)	156.852,84	100%	156.852,84	-	-	-	156.852,84	-	-	156.852,84	-	156.852,84	-
TOTALE VOCE 2.10.3	156.852,84		156.852,84	-	-	-	156.852,84	-	-	156.852,84	-	156.852,84	-
Suolo Matera (Barilla) - edif. (il suolo non è ammortizzabile)	212.315,73			212.315,73			212.315,73						212.315,73
Fabbricato e suolo edifice. AASD Pollino	555.212,31	2%	91.242,37	463.969,94	-	-	555.212,31	11.104,26	-	11.104,26	-	102.346,63	452.865,68
Manutenzione Straordinaria Immobili Az. POLLINO (anno 2011) - INCREMENTO DI VALORE.	1.885,20	2%	113,12	1.772,08	-	-	1.885,20	37,70	-	37,70	-	150,82	1.734,38
Manutenzione Straordinaria Immobili Az. POLLINO (anno 2012) - INCREMENTO DI VALORE PER RECINZIONE	71.873,93	2%	2.874,96	68.998,97	-	-	71.873,93	1.437,48	-	1.437,48	-	4.312,44	67.561,49
Manutenzione Straordinaria Immobili Az. POLLINO (anno 2013) - INCREMENTO DI VALORE PER RECINZIONE	923,15	2%	18,46	904,69	-	-	923,15	18,46	-	18,46	-	36,92	866,23
VALORE TOTALE DEI FABBRICATI E SUOLO DI POLLINO (PARZIALE)	623.894,59	2%	94.248,91	535.645,68	-	-	623.894,59	12.597,90	-	12.597,90	-	106.346,81	523.047,78
Suolo Pignola - agric.	150.806,25			150.806,25	-	-	150.806,25						150.806,25
Fabbricati Pignola	1.019.440,80	2%	152.916,05	866.524,75	-	-	1.019.440,80	20.388,82	-	20.388,82	-	173.304,87	846.135,93

CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELL'A.L.S.I.A. ESERCIZIO 2014

ATTIVITA'	Consistenza al 01.01.2014	Aliq. Amm.	F. do al 01/01/2014	Valore Netto al 01/01/2014	differenze nel corso 2014		Consistenza al 31.12.2014	Quota Amm. 2014 beni al 100%	Quota Amm. 2014 beni al 50% (primo anno)	Quota Amm. Totale 2014	RIDUZIONE FONDI AMMORT. PER VENDITE	F. do Amm.to al 31/12/2014	Valore Netto al 31/12/14
					in più	in meno							
Manutenzione Straordinaria Immobili Az. Pantano di Pignola (anno 2007-anno 2009) - INCREMENTO DI VALORE.	53.534,60	2%	7.219,75	46.314,85	-	-	53.534,60	1.070,69	-	1.070,69	-	8.230,44	45.244,16
Manutenzione Straordinaria Immobili Az. Pantano di Pignola (anno 2011) - INCREMENTO DI VALORE - RIDOTTO NEL 2013 DEL CONTRIBUTO IN C /CAPITALE DELLA REGIONE	122.415,23	2%	9.765,27	112.649,96	-	-	122.415,23	2.448,30	-	2.448,30	-	12.213,57	110.201,66
VALORE TOTALE DEL FABBRICATO DI PIGNOLA (PARZIALE)	1.195.390,63	2%	169.901,07	1.025.489,56	-	-	1.195.390,63	23.907,81	-	23.907,81	-	193.808,88	1.001.581,75
TOTALE VOCE 2.10.5	2.188.407,20		264.149,98	1.924.257,22	-	-	2.188.407,20	36.505,71	-	36.505,71	-	300.655,69	1.887.751,51
Impianti e Macchinari	419.393,80	5%	388.047,69	31.346,21	-	-	419.393,80	20.969,69	-	20.969,69	-	409.017,28	10.376,52
Impianti e Macchinari - ACQUISTI 2013	25.397,24	5%	634,93	24.762,31	-	-	25.397,24	1.269,86	-	1.269,86	-	1.904,79	23.492,45
Impianti e Macchinari - ACQUISTI 2014		5%			82.745,87	-	82.745,87	-	2.068,85	2.068,85	-	2.068,85	80.677,22
TOTALE VOCE 2.10.10	444.791,04		388.682,62	56.108,42	82.745,87	-	527.656,91	22.239,55	2.068,85	24.308,20	-	412.990,72	114.546,19
Automezzi completamente ammortizzati - VALORE SIMBOLICO	469.395,78	20%	469.395,78	-	-	-	469.395,78	-	-	-	-	469.395,78	-
Automezzi - ACQUISTI 2010	76.209,84	20%	41.092,34	35.117,50	-	-	76.209,84	7.023,50	-	7.023,50	-	48.115,84	28.094,00
Automezzi (trattore bosco galdo) - ACQUISTI 2012	73.071,90	20%	20.460,13	52.611,77	-	-	73.071,90	10.622,35	-	10.622,35	-	30.962,48	42.089,42
N. 582 Attrezzature rivenienti dalla cessione gratuita del ramo d'Azienda AGROBIOS	5,82	20%	5,82	-	-	-	5,82	-	-	-	-	5,82	-
TOTALE VOCE 2.10.25	618.683,34		530.954,07	87.729,27	-	-	618.683,34	17.545,85	-	17.545,85	-	548.499,92	70.183,42

CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELL'A.L.S.I.A. ESERCIZIO 2014

ATTIVITA'	Consistenza al 01.01.2014	Aliq. Amm.	F.do al 01/01/2014	Valore Netto al 01/01/2014	differenze nel corso 2014		Consistenza al 31.12.2014	Quota Amm. 2014 beni al 100%	Quota Amm. 2014 beni al 50% (primo anno)	Quota Amm. Totale 2014	RIDUZIONE FONDI AMMORT. PER VENDITE	F.do Amm.to al 31/12/2014	Valore Netto al 31/12/14
					in più	in meno							
Mobili ed arredi d'ufficio anni precedenti compl. Ammort. - VALORE SIMBOLICO	541.034,29	10%	541.034,29	-	-	-	541.034,29	-	-	-	-	541.034,29	-
Mobili ed arredi d'ufficio acquistati 2009	5.382,00	10%	2.421,90	2.960,10	-	-	5.382,00	538,20	-	538,20	-	2.960,10	2.421,90
Mobili ed arredi d'ufficio acquistati 2011	950,50	10%	237,62	712,88	-	-	950,50	95,05	-	95,05	-	332,67	617,83
TOTALE MOBILIED ARREDI	547.366,79		543.693,81	3.672,98			547.366,79	633,25		633,25		544.327,06	3.035,73
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche a tutto il 2007 - 2008 - COMPLETAMENTE AMMORT. - VALORE SIMBOLICO	962.154,63	25%	962.154,63	-	-	-	962.154,63	-	-	-	-	962.154,63	-
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche - Acquisti 2008 COMPLETAMENTE AMMORT. - VALORE SIMBOLICO	31.478,15	25%	31.478,15	-	-	-	31.478,15	-	-	-	-	31.478,15	-
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche - Acquisti 2010	59.355,33	25%	37.444,87	21.910,46	-	-	59.355,33	5.477,62	-	5.477,62	-	42.922,49	16.432,85
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche - Acquisti 2011	37.982,42	25%	19.287,95	18.694,47	-	-	37.982,42	4.673,62	-	4.673,62	-	23.961,57	14.020,85
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche - Acquisti 2012	5.016,49	25%	1.724,41	3.292,08	-	-	5.016,49	823,02	-	823,02	-	2.647,43	2.469,06
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche - Acquisti 2013	14.666,06	25%	1.833,25	12.832,81	-	-	14.666,06	3.208,20	-	3.208,20	-	5.041,45	9.624,61
N. 381 Mobili e macchine per gli uffici rivenienti dalla cessione gratuita del ramo d'Azienda AGROBIOS	3,81	25%	3,81	-	-	-	3,81	-	-	-	-	3,81	-
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche - Acquisti 2014		25%			16.256,44	-	16.256,44		2.032,31	2.032,31	-	2.032,31	14.226,14

CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO DELL'A.L.S.I.A. ESERCIZIO 2014

ATTIVITA'	Consistenza al 01.01.2014	Aliq. Amm.	F.do al 01/01/2014	Valore Netto al 01/01/2014	differenze nel corso 2014		Consistenza al 31.12.2014	Quota Amm. 2014 beni al 100%	Quota Amm. 2014 beni al 50% (primo anno)	Quota Amm. Totale 2014	RIDUZIONE FONDI AMMORT. PER VENDITE	F.do Amm.to al 31/12/2014	Valore Netto al 31/12/14
					in più	in meno							
TOTALE MACCH. ELETTR.	1.110.556,89		1.053.927,07	56.729,82	16.258,44	1.126.915,33	14.152,46	2.032,31	16.214,76	1.070.141,83		56.773,50	
TOTALE VOCE 2.10.35	1.658.023,68		1.597.620,88	60.402,80	16.258,44	1.674.232,12	14.815,71	2.032,31	16.848,01	1.614.468,89		55.813,23	
TOTALE VOCE 2.10 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI									95.207,77				2.132.294,34
Partecipazioni: QUOTA ACQUA SPA EURO 3.000,00	3.000,00			3.000,00	-	3.000,00	-	-	-	-		-	3.000,00
Partecipazioni: QUOTA CERTA SCRL riveniente dalla cessione gratuita del ramo AGROBIOS € 5.390,00 COMPLETAMENTE SVALUTATA	5.390,00		5.390,00				0,00	-	-	-		-	
TOTALE VOCE 2.15.8	3.390,00		5.390,00	3.000,00		3.000,00							3.000,00
TOTALE VOCE 2.15 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE													3.000,00
TOTALE VOCE 2 - IMMOBILIZZAZIONI													2.177.470,75

Il suolo edificabile si riferisce al terreno presente nei pressi della Barilla in via Cerete di Matera - Euro 208.855,17.

Costo effettivo dell'Azienda Pollino - suolo edificabile e fabbricato (la somma detratta si riferisce all'impegno di spesa per la ricezione vedi D.C.S. N. 194/2009 spostato nei conti d'ordine)

Il valore dell'Azienda Pantano di Pignola (valore catastale calcolato come per l'ici)

CONTI D'ORDINE									
Consistenza al 01.01.2014	Valore netto al 01/01/2014	in più	in meno	Consistenza al 31.12.2014	in meno	Valore netto al 31.12.2014			

A.L.S.I.A.

(Agenzia Lucana per lo Sviluppo e l'Innovazione in Agricoltura)

Nota integrativa allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico esercizio 2014

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in base alle risultanze della contabilità generale, rilevando le poste di costo e ricavo con il metodo della partita doppia.

Si fa inoltre presente che, diversamente dalla contabilità finanziaria, nella contabilità economica vengono contabilizzate poste di costo non correlate ad uscite finanziarie, quali gli ammortamenti, i risconti, i ricavi/costi derivanti dagli accertamenti/impegni pluriennali delle vendite dei beni della riforma fondiaria e della debitoria ICI pregressa, i prelievi dai fondi residui perenti, ecc., che incidono sul risultato d'esercizio.

Inoltre, nella contabilità finanziaria gli impegni di spesa corrispondono:

1. al sorgere di un debito, cui segue, immediatamente o successivamente, un pagamento;
2. alla *creazione di un vincolo, rilevato in conti d'ordine, successivamente trasformato in debiti nel momento in cui viene realizzata l'attività gestionale di cui l'impegno costituisce la copertura finanziaria (es. impegno per l'acquisto di un bene mobile consegnato e fatturato nell'esercizio successivo a quello della rilevazione del vincolo)*. In altri termini, vi rientrano quindi tutti quegli elementi di gestione che alla chiusura dell'esercizio non hanno generato economicamente e finanziariamente effetti immediati e diretti sulla struttura patrimoniale. Infatti, tra i conti d'ordine vi sono, nell'Attivo gli "Acquisti beni mobili in corso" e le "Opere da realizzare" e nel Passivo gli "Impegni per acquisti di beni mobili in corso" e gli "Impegni per opere da realizzare". Tali conti sono stornati rispettivamente nei cespiti e nei debiti, ovvero nei residui passivi, nel momento in cui il bene mobile viene consegnato e fatturato dal fornitore, nel momento in cui l'impresa emette fattura per gli stati di avanzamento dei lavori o a saldo dei lavori in corso per le opere da realizzare.

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.

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.

STATO PATRIMONIALE

1) ATTIVO

Immobilizzazioni - Voce B -

Immateriali - Voce BI -

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte insieme al relativo fondo ammortamento.

Voce B) I 3) - Diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi - € 155.294,90.

Tale cespiti sono stati completamente ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Voce B I 7) - Altre - € 319.383,11.

In tale voce sono state registrate le spese pari ad €. 4.996,72 derivanti dagli interventi di manutenzione **straordinaria su beni** immobili di proprietà di terzi (AA.AA.SS.DD., di proprietà della Regione Basilicata, che l'Agenzia detiene in comodato gratuito) completati nel corso dell'esercizio 2014 ed ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Materiali - Voce BII -

I cespiti sono iscritti, in base alla tipologia dei beni, al costo di acquisto/al costo di costruzione/al valore derivante dalla rendita catastale rivalutata ed il valore è rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento. Ovviamente fa eccezione il valore dei suoli che non è ammortizzabile.

Si riporta di seguito, in particolare, il dettaglio della voce delle immobilizzazioni **B II 1) "Terreni e Fabbricati"** che, nel corso dell'anno 2014, non ha subito variazioni in aumento:

Suolo edificabile in Matera, costo d'acquisizione	212.315,73
Suolo edificabile in Rotonda - costo d'acquisizione Fabbricato AASD Pollino - costo di costruzione	629.894,59
Fabbricato AASD Pantano - rendita catastale rivalutata	1.019.440,80
Terreni agricoli (pascolo e seminativo) AASD Pantano - rendita catastale rivalutata	150.806,25
Manutenzione straordinaria dell'AASD Pantano di Pignola	175.949,83
Manutenzione su beni immobili della Riforma Fondiaria	156.852,84
TOTALE - Stato patrimoniale Voce B) II 1)	2.345.260,04

Si precisa che:

- **Manutenzione effettuata sui beni della Riforma Fondiaria**

Questa voce è contabilizzata nella finanziaria in U.P.B. in conto capitale. Poiché tali beni sono gestiti dall'Agenzia *unicamente per la loro dismissione* (beni merce), da un punto di vista prettamente economico i costi sostenuti per la loro manutenzione sono da considerare costi d'esercizio da imputare, quindi, a conto economico. Per tale motivo, le spese sostenute in ciascun esercizio, vengono completamente ammortizzate proprio al fine di allineare la contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale.

La voce delle immobilizzazioni **B II 2) "Impianti e macchinari"** è stata incrementata dal valore degli acquisti di attrezzature varie per le attività dei Servizi di Sviluppo Agricolo e del C.R.A. per l'importo complessivo di €. 82.745,87 di cui €. 1.696,35 per acquisti avvenuti nel corso dell'esercizio 2014 ed €. 81.049,52 a

chiusura dei conti d'ordine, in quanto la merce impegnata nell'esercizio precedente è stata consegnata nell'esercizio 2014.

Voce delle immobilizzazioni **B II 3) "Attrezzature industriali e commerciali -** Vengono considerate tutte le autovetture dell'Agenzia, compreso l'acquisto di n. 1 trattore ~~agricolo. Si precisa che a seguito della cessione a titolo gratuito~~ del ramo d'azienda, denominato "Dipartimento Ricerca" della Metapontum Agrobios s.r.l. in liquidazione, ~~avvenuta nell'anno 2013, l'Agenzia ha considerato il trasferimento,~~ a costo zero, di n.582 attrezzature varie di ricerca. I cespiti sono stati registrati ed ammortizzati con il valore simbolico di €. 0,01 ciascuno. Nel corso dell'anno 2014 non ci sono stati acquisti.

Voce delle immobilizzazioni **B II 4) "Altri beni: mobili e macchine d'ufficio -**

Si precisa che a seguito della cessione a titolo gratuito del ramo d'azienda, denominato "Dipartimento Ricerca" della Metapontum Agrobios s.r.l. in liquidazione, avvenuta nell'anno 2013, l'Agenzia ha considerato il trasferimento, a costo zero, di n.381 mobili e macchine d'ufficio. I cespiti sono stati registrati ed ammortizzati con il valore simbolico di €. 0,01 ciascuno. Nel corso dell'esercizio 2014 sono state acquistate attrezzature informatiche ed altre attrezzature, per €. 16.258,44 di cui 5.371,00 per acquisti realizzati nel corso dell'anno ed €. 10.887,44 a chiusura dei conti d'ordine.

Finanziarie - Voce BIII -

Tra le immobilizzazioni finanziarie, a seguito della cessione a titolo gratuito del ramo d'azienda denominato "Dipartimento Ricerca" della Metapontum Agrobios s.r.l. in liquidazione, nell'esercizio 2013 è stata registrata e completamente svalutata la partecipazione nominale di € 5.390,00 nella S.C.R.L. "CERTA" con sede in Foggia. Risulta in essere la partecipazione in Acqua Spa con sede in Matera per l'importo di €. 3.000,00 iscritta al costo storico d'acquisizione.

2) Attivo circolate - Voce C -

Residui attivi e crediti - Voce C II -

I crediti rilevati in contabilità pari ad **€. 8.722.720,01 - voce C II 1)** - sono così composti:

- **€. 8.434.452,18** risultanti dalla contabilità finanziaria. Sono per la maggior parte rivenienti da trasferimenti di Enti ed Istituzioni Pubbliche e Private, oltre che dagli accertamenti relativi alla gestione della Riforma Fondiaria. Tale importo, per quadrare con le registrazioni effettuate nella contabilità economica, deve essere ridotto dal saldo del conto corrente postale al 31.12.2014 pari ad **€. 10.200,17 - voce C IV 2)**;
- **€. 298.468,00** quale credito nei confronti della Metapontum Agrobios S.R.L. in liquidazione, composto da €. 241.469,00 per T.F.R. **voce B 1 passività** ed €. 56.999,00 per debiti vari (ferie non godute, 14' mensilità e banca ore) **voce D) II 1) residui passivi** - nei confronti del personale ceduto.

La dismissione dei beni della Riforma Fondiaria, avviene anche con pagamenti rateizzati da parte degli acquirenti e registrati nella CO.FI. con accertamenti pluriennali, esigibili oltre l'esercizio successivo, per l'importo complessivo di **€. 2.362.295,65 - voce C II 2) -**.

Tale importo scaturisce dalle seguenti operazioni contabili:
voce al 01.01.2014 €. 3.049.178,43;

RIDUZIONE per €. 642.881,97 rappresentata dalle rate derivanti dalle vendite

effettuate negli esercizi precedenti il cui accertamento pluriennale è stato registrato nell'esercizio in corso. Tale importo è tra le rettifiche di valore alla **voce D 22**);

RIDUZIONE per €. 126.174,07 derivante dalla mancata stipula degli atti di vendita e registrata nella **voce E 33**);

INCREMENTO per €. 82.173,26 scaturito dalla contabilizzazione interessi attivi registrati nei piani di ammortamento delle vendite e registrato nella **voce E 31**).

3) Ratei e Risconti - Voce D -

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. I risconti attivi finali si riferiscono essenzialmente ad assicurazioni, bolli e fitti ed ammontano ad €. 39.158,47 - **voce D 25) del conto economico**. Nella voce **D 21)** del conto economico sono registrati i risconti iniziali.

4) PASSIVO

Patrimonio netto - Voce A) III -

Nel corso dell'esercizio 2013, l'Agenzia ha accertato ed incassato la somma di €. 1.950.000,00, quale trasferimento in conto capitale per il progetto di riqualificazione manufatti dell'azienda Pantano e produzione di energia da fonti non fossili Mis. 323 del P.S.R. Tale somma è stata registrata nelle passività del patrimonio aumentando il capitale netto nella voce "Accertamenti in conto capitale al netto dei trasferimenti all'anno successivo. Nel corso dell'esercizio 2014, il progetto è stato revocato e con la D.C.S. n. 232 del 06.11.2014, è stata impegnata la restituzione dell'acconto ricevuto nel 2013. Conseguentemente la Voce A) III è stata stornata a favore dei residui passivi.

Al 31.12.2014 l'utile dell'esercizio è di €. 1.179.905,96.

D) DEBITI

A lungo termine - D) I 8)

Dall'esercizio 2012, l'Agenzia sta provvedendo a pagare la debitoria ICI nei confronti dei diversi Comuni, anche mediante accordi di rateizzazione. Il sistema di contabilizzazione nella CO.GE. degli accertamenti pluriennali rivenienti dalle vendite dei beni della Riforma Fondiaria è stato utilizzato anche in questa fattispecie. Il saldo di questa voce al 01.01.2014 è di €. 845.732,74. Tale importo è stato ridotto dalle rate impegnate nell'esercizio in corso derivanti da accordi effettuati nell'esercizio precedente per €. 488.927,48, **voce D 23** delle rettifiche di valore. Nell'esercizio 2014 non ci sono stati nuovi accordi di rateizzazione. Il risultato al 31.12.2014 è pari ad €. 358.805,80.-

Residui passivi - Voce D II 1, 2)

Sono rilevati al loro valore nominale ed ammontano ad €. 4.451.238,96 - **voce D II 1** - Tale importo comprende il debito nei confronti del personale ceduto, del Centro Ricerche Agrobios per €. 56.999,00 (vedi commento alla voce Residui attivi e crediti - **Voce C II**). Per quadrare con le registrazioni effettuate nella contabilità finanziaria, la suddetta voce deve essere aumentata dai conti d'ordine "Impegni per acquisti beni mobili in corso" ed "Impegni per opere da realizzare" rispettivamente di €. 257.958,01 ed €. 253.656,61 (vedi punto 2 del paragrafo relativo ai criteri di formazione del bilancio), dalla **voce D II 3)** pari ad €. 434.201,73 quale debito nei confronti

dell'Istituto Tesoriere relativamente all'anticipazione di cassa al 31.12.2014 e ridotta del debito nei confronti del personale Agrobios. La sommatoria pari ad €. 5.340.056,31 corrisponde all'importo dei residui passivi al 31.12.2014.

La voce **D II 2 - Residui Perenti** - L'importo di €. 114.383,60 è il risultato di un lavoro di aggiornamento del fondo che ha generato una sopravvenienza attiva di €. 81.573,90. Tale fondo, non è stato incrementato nell'esercizio 2014 in quanto l'Agenzia effettuerà il riaccertamento **straordinario dei residui** ai sensi dei D. Lgs. n. 118/2011 e 126/2014.

Nel conto IVA a debito **D II 4** è registrato il debito IVA di €. 19.736,68 derivante dalle attività agricole/commerciali che l'Agenzia svolge parallelamente a quelle istituzionali e da queste, comunque, derivanti.

5) CONTI D'ORDINE

Per quanto riguarda i conti d'ordine si rinvia al punto 2 del paragrafo relativo ai criteri di formazione del bilancio. In particolare, nel corso dell'esercizio 2014, i conti "Opere da realizzare" - "Impegni per opere da realizzare" sono stati:

- incrementati della somma di €. 31.137,55 riguardanti l'affidamento di lavori per l' A.A.S.D. Pantanello, per lavori a Borgo Macchia di Ferrandina e per la U.T. di Scanzano;
- ridotti della somma di €. 31.189,72 di cui €. 4.996,72 registrati tra le manutenzioni straordinarie su beni di terzi, €. 2.586,00 stornati per economia, ed €. 23.607,00 registrati tra i costi d'esercizio, trattandosi di incarichi progettuali affidati nell'esercizio 2013 ed afferenti il progetto di riqualificazione manufatti dell'azienda Pantano e produzione di energia da fonti non fossili Mis. 323 del P.S.R. che è stato revocato e con D.C.S. 232/06.11.2014 è stata impegnata la restituzione del finanziamento ricevuto.

Altresi, i conti "Acquisti beni mobili in corso" - "Impegni per acquisti beni mobili in corso" sono stati:

- incrementati della somma di €. 170.064,75 per acquisti in corso di strumentazione varia del Centro Ricerche Agrobios e per i S.S.A.;
- ridotti della somma di €. 91.936,96, registrati in aumento delle voci "Impianti e Macchinari" per €. 81.049,52 e "Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche" per €. 10.887,44 delle Immobilizzazioni Materiali.

6) CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Nei ricavi sono stati registrati gli accertamenti derivanti da trasferimenti della Comunità Europea, del MIPAF, della Regione, di altri soggetti pubblici e privati, dalla dismissione dei beni della Riforma Fondiaria, dalle indennità di espropriazione/occupazione e da entrate proprie derivanti dalle vendite dei prodotti agricoli e dai servizi erogati dall'Agenzia. Si precisa, inoltre, che le entrate della Riforma Fondiaria, non costituiscono entrate in c/capitale in quanto i beni venduti sono gestiti dall'Agenzia ai soli fini della dismissione e i proventi derivanti dalla loro vendita sono destinati sia alla copertura dei costi diretti della gestione di Riforma sia alla gestione delle attività di sviluppo ai sensi della L.R. 47/2000.

Descrizione	31/12/2014
A 1) Entrate Correnti (ricavi delle vendite e delle prestazioni) depurate dei proventi finanziari lett. C) dei proventi straordinari lettera E)	2.048.380,32
A 5) Altri ricavi e proventi (in questa voce sono confluiti tutti gli accertamenti, a diverso titolo)	11.940.031,00
TOTALE	13.988.411,32

B) Costi della Produzione

I costi della produzione pari ad €. 11.190.784,80 sono rappresentati essenzialmente dalle uscite depurate degli oneri finanziari lett. C) e degli oneri straordinari lett. E) successivamente dimostrati.

Ammortamenti immobilizzazioni materiali ed immateriali - Voce B10 a), b)

Nel corrente esercizio, le quote di ammortamento sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti percentuali di ammortamento.

Descrizione	Aliquota Ammortamento	Quota Ammortamento dell'Anno
Manutenzione straordinaria su beni di terzi (vedi commento voce B I 7)	20%	62.473,43
Fabbricati:	2%	
• A.A.S.D. POLLINO		12.597,90
• A.A.S.D. PANTANO		20.388,82
• Manutenzione straordinaria A.A.S.D. Pantano		3.518,99
Impianti e macchinari	5%	24.308,20
Attrezzature industriali e commerciali (Automezzi ecc.)	20%	17.545,85
Mobili ed arredi d'ufficio	10%	633,25
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	25%	16.214,76
TOTALE - conto economico Voce B)10) - (a+b)		157.681,20

C) Proventi ed Oneri Finanziari

I proventi finanziari pari ad €. 122,44 sono rappresentati dagli interessi sugli incassi fruttiferi della tesoreria. Mentre gli interessi ed altri oneri finanziari, pari ad €. 17.479,56, sono i costi sostenuti per la gestione del conto corrente postale e gli interessi passivi maturati per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa.

D) Rettifiche di valore

- 21):** apertura dei risconti attivi registrati nell'esercizio precedente;
22): riduzione dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo delle rate di

ammortamento relative alle vendite dei beni della Riforma Fondiaria effettuate negli esercizi precedenti ed accertate nell'esercizio in corso con il meccanismo della pluriennalità. In questo modo si stornano dalle entrate della contabilità finanziaria - valore della produzione - le rate delle vendite stipulate negli esercizi precedenti il cui ricavo è stato già registrato in contabilità economica nell'anno di stipula (V. commento alla voce "crediti esigibili oltre l'esercizio **successivo**").

23) Rettifica del valore registrato nell'esercizio in corso tra i costi della produzione delle rate derivanti dagli accordi di **pagamento della debitoria** ICI stipulati con i Comuni nell'esercizio precedente nel corso del quale è stato imputato l'intero costo della debitoria;

25) Risconti attivi 2014 (cfr. **Voce D**, Attivo).

E) Proventi ed Oneri Straordinari

29) I proventi straordinari sono dati da rimborsi e recuperi vari da Enti pubblici e soggetti privati per €. 202.729,82.

31) le sopravvenienze attive ed insussistenze di passivo per €. 222.287,50 sono costituite da insussistenze di debiti per €. 58.540,34, dall'ulteriore aggiornamento della perenzione a tutto il 2013 per €. 81.573,90 nonché dall'aggiornamento degli interessi attivi calcolati nei piani di ammortamento per la rateizzazione delle vendite della Riforma fondiaria per €. 82.173,26.

Gli **oneri straordinari** sono rappresentati da:

33) sopravvenienze passive ed insussistenze di attivo per €. 263.778,70 costituiti da insussistenze di crediti per €. 137.604,63 e per €. 126.174,08 dalla mancata stipula di atti di vendita della Riforma Fondiaria.