

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per imposte, anche differite	4.686.360		137.521	4.548.839
Altri	1.064.046		341.931	722.115
Arrotondamento				
	5.750.406		479.452	5.270.954

I fondo imposte differite si riferisce interamente alle imposte differite derivanti dalla citata rivalutazione ex D.L. 185/2008, non affrancata ai fini fiscali ed in ossequio al documento interpretativo OIC n°3/marzo 2009 ed al documento OIC Interpretativo 1 del 13/7/2005. Il decremento dell'esercizio è correlato ai relativi ammortamenti, analogamente agli scorsi esercizi, ossia per la quota corrispondente alla rivalutazione d.l.185/2008 all'epoca effettuata.

Il fondo rischi diversi contiene accantonamenti prudenziali contabilizzati per probabili passività relative a contenziosi in essere con personale dipendente e con i terzi. Sussistono, alla data di bilancio, ulteriori controversie con personale dipendente e con i terzi per i quali il rischio di soccombenza non è valutato probabile e per i quali, in ossequio al principio contabile di riferimento, non sono stati effettuati accantonamenti.

Dalle valutazioni effettuate in sede di redazione del presente bilancio, non è emersa la necessità di operare ulteriori accantonamenti. I decrementi sono relativi ad utilizzi dell'esercizio, ad esito della intervenuta definizione di diverse controversie, anche per effetto di alcune sentenze a noi favorevoli.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.076.654	1.095.115	(18.461)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	1.095.115	16.248	34.708	1.076.654

L'importo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

L'ammontare non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.307.448	25.142.941	(2.835.493)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	942.085			942.085
Acconti	9.515			9.515
Debiti verso fornitori	8.996.750			8.996.750
Debiti verso imprese controllate				
Debiti tributari	1.472.354	449.486		1.921.840
Debiti verso istituti di previdenza	332.843			332.843
Altri debiti	9.835.254	269.161		10.104.415
	21.588.801	718.647		22.307.448

Di seguito si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni di proprietà dell'Ente.

I principali debiti verso banche sono di seguito riepilogati:

- 1) Debiti verso Banca Popolare di Bari: euro 695.305; tale posizione è relativa all'utilizzo degli affidamenti concessi in favore dell'Ente, di cui euro 252.842, garantita dalla cessione del credito relativo al contributo regionale per 1 mln di euro, è relativa al contributo c/impianti maturato ed a maturarsi per i lavori infrastrutturali relativi alla mobilità (costruzione dell'Autosilo Autorimessa A);
- 2) Debiti verso BancApulia (anticipazioni su contributi regionali): euro 246.780; tale posizione, garantita dalla cessione del credito relativo al contributo regionale per 1 mln di euro, è relativa al contributo c/impianti maturato ed a maturarsi per i lavori infrastrutturali relativi alla ristrutturazione dell'ingresso di Via Verdi.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali eventualmente ottenuti. 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", pari ad euro 1.921.840, accoglie le seguenti voci:

- a) euro 81.911, per ritenute fiscali, poi regolarmente pagate nel 2014;
- b) euro 1.839.929, oggetto di contestazione, per TARSU Comune di Bari per le annualità 2011 (per la parte esigibile entro 12 mesi, essendovi la dilazione approvata dal Comune stesso), 2012, 2013 e 2014. A tal riguardo si fa presente che pendono giudizi in Commissione tributaria provinciale di Bari per le annualità 2008 e 2009, mentre ci si accinge a presentare ricorso per l'annualità 2010 per la quale si è presentata istanza di rimborso al Comune di Bari negli scorsi mesi. Si fa presente che per l'esercizio 2013 è stato iscritto a debito l'importo di euro 345.715, mentre per il 2014 è stato iscritto l'importo di euro 330.657. Tali importi sono stati appostati, nelle more della definizione dell'intera vicenda controversa e ferme le nostre riserve, tenendo conto del Regolamento comunale in vigore ed applicando diverse tariffe a secondo della diversa tipologia degli immobili (cat. 6 esposizioni e cat. 11 uffici); si dà atto che, parallelamente alle azioni giudiziarie tese alla tutela dei nostri interessi, sono state nuovamente avviate iniziative tese a coinvolgere il Comune di Bari al fine di risolvere bonariamente il contenzioso.
- c) euro 449.486, per Tarsu Comune di Bari annualità 2011, per la parte esigibile oltre 12 mesi, a seguito di concessione della dilazione da parte del Comune di Bari, importi che sono sin qui stati pagati prudenzialmente, salvo ripetizione da parte nostra. Si dà atto a tal riguardo che l'importo del debito oltre 5 anni è di euro 10.420.

In materia di tassa rifiuti, si rimanda, per completezza, al commento dei crediti tributari, innanzi specificato.

Di seguito si forniscono inoltre le principali e significative informazioni sulla composizione della posta "Altri debiti", rilevati in bilancio per complessivi euro 10.104.415.

Tale voce si riferisce per euro 9.100.258 ossia per circa il 90% di essa, ai contributi ricevuti per effetto degli accordi di programma quadro in essere con la Regione Puglia, relativi agli investimenti infrastrutturali tutt'ora in corso di realizzazione. Tali contributi, una volta completati e collaudati i vari interventi infrastrutturali, così come è avvenuto in passato per le opere terminate, verranno conseguentemente girocontati ed imputati quali contributi in c/impianti secondo quanto previsto dai principi contabili.

Di seguito si fornisce il dettaglio analitico delle relative voci:

- Reg. Puglia - Settore Trasporti	4.775.335
- Reg. Puglia - Assessorato I.C.A.	1.170.871
- Reg. Puglia - Area Pol.Prom.Territ.	2.914.538
- Reg. Puglia - Ass.OO.PP.	<u>239.514</u>
	9.100.258

Relativamente alle poste innanzi descritte "Debiti verso Reg. Puglia- Assessorato I.C.A. per euro 1.170.871 e "Debiti verso Reg. Puglia - Area Politiche promozioni del Territorio per euro 2.914.538 - si specifica che tale valore tiene conto della quota di cofinanziamento ex art. 55 Regol. CEE 1083/2006, già ricalcolata al 31 dicembre 2013 per effetto dell'applicazione della percentuale del 6,16 % di cui alla corrispondenza intercorsa con la Regione Puglia.

Nella voce "Altri debiti" sono inoltre iscritte le seguenti poste:

- euro 430.658 per debiti relativi ad altre transazioni di cui:
 - a) euro 161.497 con scadenze entro 12 mesi;
 - b) euro 269.161 con scadenze oltre 12 mesi ma non superiori a 5 anni.
- Euro 355.443 per competenze correnti maturate nei confronti dei dipendenti e dei collaboratori;
- euro 102.270 per acconti relativi al finanziamento Fondo for.te (progetto formativo "Formazione e cambiamento: leve strategiche per una fiera di successo", completato nel 2015)
- euro 115.786 per altri debiti dell'Ente per posizioni unitarie aventi importi inferiori a 50 mila euro.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.459.026	23.194.242	(735.216)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Trattasi di risconti passivi derivanti dalla iscrizione, per la quota di competenza dell'esercizio, di proventi per fitti attivi o per concessioni di aree che riguardano anche l'esercizio successivo.

Relativamente alla rilevazione dei contributi in conto impianti, al fine di rilevarne la corretta quota di competenza dell'esercizio, sono stati iscritti risconti passivi per euro 22.130.794.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa		0	0
Altri rischi (cess. crediti pro solvendo)	2.000.000	3.250.000	(1.250.000)
	2.000.000	3.250.000	(1.250.000)

La rilevazione degli altri rischi, al 31 dicembre 2014, si riferisce alla intervenuta stipula delle cessioni di credito di cui si è innanzi riferito in sede di commento dei debiti verso le banche (1 milione di euro verso Banca Popolare di Bari, 1 milione di euro verso BancApulia). La variazione qui esposta si riferisce alla avvenuta estinzione di un affidamento precedentemente concesso da Banca Popolare di Bari, per 1,25 mln di euro.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.138.999	7.356.542	(217.543)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.339.991	4.749.189	(409.198)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.871	4.567	(1.696)
Altri ricavi e proventi	2.796.137	2.602.786	193.351
	7.138.999	7.356.542	(217.543)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Si rimanda, per le ulteriori informazioni, a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Di seguito si forniscono le seguenti informazioni inerenti i contributi in c/esercizio

Contributi in conto esercizio (totale)	830.686
di cui:	
CONTRIBUTI ANNUALI SOCI FONDATORI	774.686
CONTRIBUTI C.C.I.A.A. DI BARI	10.000
CONTRIBUTI ALTRI ENTI	36.000
ALTRI CONTRIBUTI	10.000

I contributi dei tre enti fondatori sono stati ricevuti e, pertanto, rilevati in misura analoga a quella dell'anno precedente. Essi sono previsti dal combinato disposto degli articoli 4 e 5 dello statuto vigente. Secondo lo statuto vigente, infatti, l'Ente sostiene gli oneri derivanti dalla sua organizzazione e dalla attività posta in essere utilizzando anche i contributi annuali degli Enti Fondatori. Tali contributi erano stati contabilizzati in una riserva di Patrimonio netto fino all'esercizio chiuso al 31/12/2006 ed erano stati iscritti nella voce **"proventi straordinari"** negli esercizi 2007 e 2008. In considerazione della natura di tali poste, integrativa dei ricavi derivanti dall'attività caratteristica dell'Ente stesso, a partire dall'esercizio 2009 si è ritenuto più aderente ai principi contabili di riferimento la classificazione dell'importo così come sopra evidenziato, nella sezione A) 1) 5) del Conto Economico.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.759.130	10.173.895	(1.414.765)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	156.254	231.840	(75.586)
Servizi	3.018.372	3.670.107	(651.735)
Godimento di beni di terzi	10.048	10.099	(51)
Salari e stipendi	1.730.799	2.289.886	(559.087)
Oneri sociali	578.634	731.373	(152.739)
Trattamento di fine rapporto	162.296	178.062	(15.766)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	162.296	164.928	(2.632)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	58.938	60.891	(1.953)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.076.056	2.066.267	9.789
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	115.486	154.201	(38.715)
Variazione rimanenze materie prime	1.830	(3.800)	5.630
Accantonamento per rischi	106.808		106.808
Altri accantonamenti		10.239	(10.239)
Oneri diversi di gestione	561.295	609.802	(48.507)
	8.759.130	10.173.895	(1.414.765)

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

Si riferiscono a beni utilizzati per allestimenti, a cancelleria e stampati e piu' in generale a beni materiali di rapido consumo.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi comprese tutte le voci accessorie, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge ed in applicazione del contratto collettivo. Per il periodo 1 luglio 2014 – 31 dicembre 2014 si è tenuto conto degli effetti del contratto di solidarietà stipulato con le rappresentanze sindacali. Sul punto ed in tal senso si è pronunciato un esperto giuslavorista attraverso un parere agli atti, nelle more della approvazione formale da parte del Ministero del Lavoro.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La normativa di cui al D.L. 4 luglio 2006 e successive modifiche ha determinato novità applicative per la redazione del bilancio già a partire dall'esercizio 2006, in modo particolare per quanto attiene agli ammortamenti che riguardano lo scorporo del valore dei terreni da quello dei fabbricati. Nel nostro bilancio, come negli anni precedenti, il costo dei terreni non ha determinato alcuna variazione sia dal punto di vista civilistico che fiscale poiché i terreni sono stati iscritti in bilancio separatamente dai fabbricati. Non è stato effettuato alcun ammortamento su questa voce.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione dei crediti è stata contabilizzata per circa 115 mila euro (rispetto ai 154 mila euro dell'anno

precedente). Tale accantonamento è stato operato ad esito di una attenta analisi condotta sullo stato di esigibilità dei crediti iscritti in bilancio ed al fine di rappresentare il valore dei crediti al loro corretto valore di realizzazione.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2014 (277.081)	Saldo al 31/12/2013 (267.753)	Variazioni (9.328)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	223	534	(311)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(277.304)	(268.287)	(9.017)
Utili (perdite) su cambi			
	(277.081)	(267.753)	(9.328)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				20	20
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				204	204
Arrotondamento				(1)	(1)
				223	223

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi passivi				246.393	246.393
Altri oneri finanziari				30.911	30.911
				277.304	277.304

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2014 (1.168)	Saldo al 31/12/2013 (13.615)	Variazioni 12.447
--	--------------------------------	---------------------------------	----------------------

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Di partecipazioni			

Di immobilizzazioni finanziarie
Di titoli iscritti nell'attivo circolante

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Di partecipazioni	1.168	13.615	(12.447)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	1.168	13.615	(12.447)

Tale posta si riferisce integralmente alla svalutazione della partecipazione in FDL Servizi srl in liquidazione, per effetto dell'approvazione del relativo bilancio finale e del completamento della liquidazione.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.342.228	(142.636)	5.484.864

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni	6.050	Plusvalenze da alienazioni	6.050
Varie sopravv. attive	5.407.508	Varie sopravv. attive	53.743
Totale proventi	5.413.558	Totale proventi	59.793
Minusvalenze	(42.169)	Minusvalenze	(106.529)
Varie sopravv. passive	(29.161)	Varie sopravv. passive	(95.900)
Totale oneri	(71.330)	Totale oneri	(202.429)
	5.342.228		(142.636)

Le plusvalenze da alienazioni scaturiscono, per la quota di competenza, dalla cessione del diritto di superficie del lastrico solare già formalizzata precedentemente.

Di seguito si fornisce la composizione delle sopravvenienze attive (euro 5.407.508):

- 1) Sopravvenienze attive per diminuzione passività precedentemente iscritte in bilancio, per euro 506.850: all'interno di tale voce sono stati rilevati gli effetti economici positivi delle definizioni dei contenziosi di cui si è riferito in sede di commento dei fondi rischi (per complessivi 438.500 euro);
- 2) Sopravvenienze attive da contributo straordinario L.R. 45/2013, per la quota di competenza della Regione Puglia, per complessivi 4,5 mln di euro;
- 3) Sopravvenienze attive da liberalità Apulia Film Commission per opere realizzate sul patrimonio immobiliare dell'ente, per complessivi 374.975; a tali operazioni sono ricollegate anche le minusvalenze rilevate per euro 42.169 a seguito delle demolizioni di alcuni cespiti necessarie per l'effettuazione dei lavori;
- 4) Sopravvenienze attive per proventi esercizi precedenti per euro 8.200;
- 5) Sopravvenienze attive per diminuzione spese precedentemente iscritte in bilancio per euro 17.482;

Le sopravvenienze passive si riferiscono alla rilevazione di costi relativi ad esercizi precedenti (assicurazioni, utenze ed altre voci di minore entità).

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014 (131.934)	Saldo al 31/12/2013 (154.039)	Variazioni 22.105
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	5.587	1.332	4.255
IRES	4.403		4.403
IRAP	1.184	1.332	(148)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(137.521)	(155.371)	17.850
IRES	(137.521)	(155.371)	17.850
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(131.934)	(154.039)	22.105

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

L'Ente non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

L'Ente non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate ed agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis e ter, C.c.)

Con riferimento alle operazioni realizzate con parti correlate, si dà atto che non sono state poste in essere operazioni rilevanti che non siano state concluse a normali condizioni di mercato, sia in termini di "prezzo" che per le motivazioni che le hanno determinate.

Innanzitutto si è già fornita la dovuta informativa sui contributi che i soci, così come in passato, hanno versato all'Ente, secondo quanto previsto dallo Statuto.

In aggiunta, ai sensi dell'art.2427, comma 22-ter del Codice Civile, si conferma che non esistono accordi non risultanti dal bilancio d'esercizio, i cui rischi e/o benefici da essi derivanti siano significativi ai fini della valutazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'Ente. Pertanto non vi sono accordi da segnalare a tal riguardo.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori, al Collegio dei Revisori ed alla società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.)

Di seguito esponiamo il relativo dettaglio:

Descrizione	2014	2013
Indennità di carica Presidente CDA	0	0
Collegio dei revisori	67.840	67.841
Consiglio generale e Consiglio di amministrazione	4.528	3.115
Società di revisione	0	21.980
Totali	72.368	94.949

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

Ugo Patroni Griffi

Il Vice Presidente

Lorenzo De Santis

Il Consigliere di amministrazione

Alessandro Ambrosi

Il Consigliere di amministrazione

Andrea Balestrazzi

Il Consigliere di amministrazione

Sabino Persichella