

BISCEGLIE APPRODI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA TRENTO 8 CASA COMUNALE - 76011 BISCEGLIE (BT) |
| Codice Fiscale | 05595480723 |
| Numero Rea | BA 000000427416 |
| P.I. | 05595480723 |
| Capitale Sociale Euro | 959.777 i.v. |
| Forma giuridica | SPA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 522209 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Valore lordo | 2.759.037 | 2.754.371 |
| Ammortamenti | 1.277.596 | 1.178.017 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.481.441 | 1.576.354 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 1.218.079 | 1.188.776 |
| Ammortamenti | 486.398 | 431.284 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 731.681 | 757.492 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.152 | 2.152 |
| Totale crediti | 2.152 | 2.152 |
| Altre immobilizzazioni finanziarie | 500 | 500 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.652 | 2.652 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.215.774 | 2.336.498 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 4.800 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 152.474 | 128.402 |
| Totale crediti | 152.474 | 128.402 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 13.583 | 13.623 |
| Totale attivo circolante (C) | 170.857 | 142.025 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 4.976 | 7.618 |
| Totale attivo | 2.391.607 | 2.486.141 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 959.777 | 1.721.616 |
| IV - Riserva legale | 1 | 1 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 1 | 1 |
| Totale altre riserve | 1 | 1 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | (800.025) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.867 | 38.186 |
| Utile (perdita) residua | 20.867 | 38.186 |
| Totale patrimonio netto | 980.646 | 959.779 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 252.681 | 276.454 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 60.052 | 50.177 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 135.192 | 158.443 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.856 | 0 |
| Totale debiti | 139.048 | 158.443 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti | 959.180 | 1.041.288 |
| Totale passivo | 2.391.607 | 2.486.141 |

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

| Conto economico | | |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 548.407 | 529.465 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 76.896 | 88.924 |
| Totale altri ricavi e proventi | 76.896 | 88.924 |
| Totale valore della produzione | 625.303 | 618.389 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 16.046 | 8.993 |
| 7) per servizi | 162.911 | 165.369 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 2.313 | 327 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 156.064 | 171.429 |
| b) oneri sociali | 49.449 | 54.192 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 11.791 | 11.941 |
| c) trattamento di fine rapporto | 11.289 | 11.941 |
| e) altri costi | 502 | 0 |
| Totale costi per il personale | 217.304 | 237.562 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 160.106 | 158.808 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 104.977 | 105.135 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 55.129 | 53.673 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 30.671 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 160.106 | 189.479 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (4.800) | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 55.563 | 17.051 |
| Totale costi della produzione | 609.443 | 618.781 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 15.860 | (392) |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| altri | 0 | 19 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 19 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 19 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.739 | 3.205 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.739 | 3.205 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (2.739) | (3.186) |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| altri | 26.830 | 183.964 |
| Totale proventi | 26.830 | 183.964 |
| 21) oneri | | |
| altri | 14.597 | 130.207 |
| Totale oneri | 14.597 | 130.207 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 12.233 | 53.757 |

| | | |
|---|--------|--------|
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 25.354 | 50.179 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 4.487 | 11.993 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 4.487 | 11.993 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 20.867 | 38.186 |

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

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio al 31.12.2015 si chiude con un utile netto di €. 20.867,00, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- **la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:**

- 1) **non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;**
- 2) **non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.**

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

RAPPORTI CON L'ENTE CONTROLLANTE COMUNE DI BISEGLIE

Il Comune di Bisceglie esercita l'attività di direzione e di coordinamento, ex art. 2497 c.c., sulla Società; il Comune di Bisceglie non si è dotato di uno specifico regolamento in tale senso.

Il modo attraverso il quale il Comune di Bisceglie ha esercitato storicamente la propria attività di direzione e coordinamento è costituito dalla nomina dei componenti del consiglio di amministrazione; nel caso specifico l'attuale consiglio di amministrazione è stato nominato nel mese di dicembre 2013 e scadrà con l'approvazione del bilancio che si chiuderà al 31 dicembre 2016 (presumibilmente giugno 2017); il presidente del consiglio di amministrazione è stato nominato in sede assembleare; cinque su sette componenti in carica del consiglio di amministrazione sono stati indicati dal Comune di Bisceglie.

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono state messe in atto attività concrete di direzione e coordinamento e le decisioni assunte dal consiglio di amministrazione, portate a conoscenza dei soci, non sono state oggetto di alcun tipo di rilievo. Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti di carattere economico e/o finanziario con il Comune di Bisceglie, socio con una partecipazione del 99,26% e la Bisceglie Approdi non ha alcuna partecipazione in società.

Si evidenzia che l'attività della società Bisceglie Approdi, titolare di una concessione demaniale per il porto turistico fino al 31 dicembre 20130, è rivolta esclusivamente al mercato ed in particolare ai clienti diportisti che sottoscrivono contratti di ormeggi annuali o pluriennali.

Gli unici rapporti intrattenuti con il Comune di Bisceglie riguardano i seguenti aspetti:

- a) rapporto istituzionale: crediti vantati dalla Bisceglie Approdi per il rimborso del costo del lavoro relativo ad un dipendente consigliere comunale;
- b) rapporto fiscale: la Bisceglie approdi è tenuta al pagamento della tassa di smaltimento rifiuti in una misura, si ritiene, notevolmente inferiore a quella richiesta dall'ente impositivo.
- c) rapporto commerciale: contratto di locazione di un immobile di proprietà del Comune ed ubicato sul water front.

Con la delibera di Giunta del Comune di Bisceglie n. 104 del 21 aprile 2016 La società Bisceglie Approdi SPA è rientrata nel Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Bisceglie, secondo le indicazioni contenute nel paragrafo 2 del principio contabile applicato al bilancio consolidato, allegato 4/4 al D. lgs. N. 118/2011.

A tal fine la società Bisceglie Approdi Spa deve trasmettere al Comune di Bisceglie entro 10 giorni dall'approvazione il bilancio di esercizio e la documentazione integrativa e, in ogni caso, entro il 20 agosto dell'anno successivo a quello di riferimento.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015, di cui la presente Nota Integrativa è parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c. 1 codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Vi esponiamo i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute e le consistenze finali.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio di esercizio chiuso 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

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi sostenuti su beni di terzi per la realizzazione del porto turistico . il criterio di valutazione e' il costo storico ammortizzato in funzione della concessione demaniale che scade in data 31.12.2030 e controbilanciati dalla quota di contributi in conto impianti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni alle condizioni di utilità per l'impresa ed al netto degli ammortamenti determinati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle singole immobilizzazioni cui si riferiscono.

Crediti

I crediti sono stati iscritti in base al presunto valore di realizzo secondo il ragionevole apprezzamento dell'organo amministrativo in relazione alla esigibilità degli stessi, come dettagliatamente indicato nello specifico paragrafo.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, coincidente con il presumibile valore di estinzione.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati stimati i rischi e gli oneri alla data del 31 dicembre 2015 che riguardano i rischi per le cause legali in corso (compreso gli oneri legali), i rischi per le cause in corso per l'incremento dei canoni demaniali dal 2012 in poi e di competenza regionale dal 2007 in poi, i rischi per la TARI.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale ed economica.

I risconti attivi sono stati determinati in funzione dei costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

I risconti passivi sono stati iscritti in funzione del rinvio agli esercizi futuri, per tutta la durata della concessione, dei benefici derivanti dall'ottenimento del contributo in conto impianti ottenuto dalla Regione Puglia, per il tramite del comune di Bisceglie per la realizzazione del porto turistico.

I ratei passivi sono stati iscritti in funzione dei costi di competenza dell'esercizio, i cui esborsi avverranno in esercizi futuri.

Partecipazioni La società non possiede partecipazioni direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona in imprese collegate o controllate

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 2.759.037 | 2.759.037 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.277.596 | 1.277.596 |
| Valore di bilancio | 1.481.441 | 1.576.354 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Valore di bilancio | 1.481.441 | 1.481.441 |

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in base alla normativa di legge .

La voce altre immobilizzazioni si riferisce al totale dei costi sostenuti per la realizzazione del porto turistico stesso, le relative quote di ammortamento sono state calcolate in base alla durata temporale della concessione governativa, che scade il 31.12.2030 e controbilanciate dalla quota di risconti attribuibili all' esercizio .

La voce significativa iscritta nelle immobilizzazioni immateriali è costituita dalle spese sostenute per la realizzazione del porto turistico; il costo storico è di €. 2.682.253,43 e il fondo ammortamento è di €. 1.203.906,80, con un valore contabile di €. 1.478.346,63. La quota di ammortamento annuale per tutto il periodo di durata della concessione, e quindi fino al 31 dicembre 2030, è di €. 97.900,79.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 375.471 | 86.139 | 712.755 | 43.714 | 1.218.079 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 60.301 | 45.497 | 344.786 | 35.814 | 486.398 |
| Valore di bilancio | 315.170 | 40.642 | 367.969 | 7.900 | 757.492 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 375.624 | 79.547 | - | - | 455.171 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 47.906 | 36.548 | - | - | 84.454 |
| Valore di bilancio | 315.170 | 40.642 | 367.969 | 7.900 | 731.681 |

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state effettuate manutenzione di carattere ciclico e comunque straordinario per un importo complessivo di €. 60.000,00 che da lunghi anni non erano state più effettuate; sono state spese circa 25 mila euro che hanno trovato contropartita nel fondo manutenzione cicliche e circa 35 mila euro che sono stati portati ad incremento del valore delle immobilizzazioni. Si è trattato principalmente di lavori relativi alla sistemazione delle catene, dei pontili; in parte sono stati realizzati con operatori esterni, ed in parti in economia acquistando le materie prime e utilizzando il lavoro degli operai. Il costo sostenuto per tali attività per lavori interni non è stato capitalizzato

Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 500 | 500 | 2.152 |
| Valore di bilancio | 500 | 500 | 2.152 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Valore di bilancio | 500 | 500 | 2.152 |

La voce di euro 500,00 si riferisce alle quote di partecipazione al GAC (gruppo di azione costiero) .

La voce di euro 2.152,00 si riferisce a depositi per cauzioni . prevalentemente AQP . Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente .

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati | 2.152 | - | 2.152 | 2.152 |
| Rimanenze | 0 | 4.800 | 4.800 | |
| Crediti iscritti nell'attivo circolante | 128.402 | 24.072 | 152.474 | 152.474 |
| Disponibilità liquide | 13.623 | (40) | 13.583 | |
| Ratei e risconti attivi | 7.618 | (2.642) | 4.976 | |

La voce si riferisce alle rimanenze finali di materiali vari per euro 4.800,00 . Crediti esigibili nel corso dell'anno per euro 152.474,00 . Disponibilita' liquide per euro 13.583,00 . Ratei e risconti per euro 4.976,00 .

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Decrementi | | |
| Capitale | 1.721.616 | 761.839 | | 959.777 |
| Riserva legale | 1 | - | | 1 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 1 | - | | 1 |
| Totale altre riserve | 1 | - | | 1 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (800.025) | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 38.186 | - | 20.867 | 20.867 |
| Totale patrimonio netto | 959.779 | 761.839 | 20.867 | 980.646 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|-------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 959.777 | A B C | 959.777 | 959.777 | 959.777 |
| Riserva legale | 1 | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 1 | | - | - | - |
| Totale altre riserve | 1 | | - | - | - |
| Totale | 959.777 | | 959.777 | 959.777 | 959.777 |
| Quota non distribuibile | | | 959.777 | | |

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Alla data di chiusura dell'esercizio il capitale sociale è di €. 959.777,00 e risulta ridotto rispetto all'esercizio precedente di €. 761.839,00.

In data 2 aprile 2015 si è tenuta l'assemblea straordinaria dei soci con la quale l'assemblea ha deliberato la riduzione del capitale sociale per assorbire le perdite maturate che ammontavano ad €. 800.025,00, al lordo dell'utile 2014 di €. 38.186,00.

Il capitale deliberato, sottoscritto, e versato è pari ad Euro 959.777,00 diviso in 959.777 azioni del valore nominale di Euro 1,00. La compagine sociale - immutata rispetto all'esercizio precedente - risulta la seguente:

N. azioni 952.675, pari al 99,26% COMUNE DI BISCEGLIE

N. azioni 7.102, pari al 0,74% IL BASTIONE SRL

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 50.177 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 9.875 |
| Totale variazioni | 9.875 |
| Valore di fine esercizio | 60.052 |

Tale posta si riferisce all'accantonamento del trattamento di fine rapporto maturato nei confronti dei dipendenti incrementato con l'accantonamento al 31/12/2015 .

Alla data del 31 dicembre 2015 la forza lavoro della Bisceglie approdi è costituita da un un impiegato e da sei operai qualificati; tutti assunti a tempo indeterminato.

Fondi rischi

Il valore dei fondi rischi si è ridotto di €. 23.773, passando da €. 276.454 ad €. 252.681.

Tale posta si riferisce a :

- a) Accantonamento per eventuali cause legali si è ridotto di €. 18.543,46, passando da €. 77.150,00 ad €. 58.615,42; la riduzione è dovuta alla transazione sottoscritta con l'unico dipendente amministrativo che a suo tempo aveva promosso due cause di lavoro. Si rammenta che in questo fondo sono state compresi anche gli oneri e le competenze professionali per le cause di recupero crediti nei confronti dei diportisti attivate negli anni precedenti. Si ritiene che tale fondo sia del tutto sufficiente a chiudere le vertenze in corso e saldare le competenze professionali.
- b) Accantonamento per canoni di concessione demaniale in contenzioso di euro 122.580,03 di quota Demanio e di €. 27.620,88 di quota regionale. Si ricorda che in seguito ad una modifica legislativa il canone demaniale e, conseguentemente la quota del 10% regionale, è stato più che triplicato passando da circa 15 mila euro ad oltre 45 mila a partire dall'anno 2007. Per il periodo 2007 - 2011 era stato attivato un contenzioso che è stato chiuso nel corso dell'esercizio 2014, in funzione di una specifica legge agevolativa che di fatto ha annullato le pretese demaniali. La regione invece non ha mollato la presa e pretende la sua quota del 10% sostenendo che la legge di cui sopra riguardava esclusivamente il demanio e non la regione. Pendono ricorsi dinanzi alla commissione tributaria. Nessun esito fino ad oggi neanche in primo grado.
Per gli anni dal 2012 al 2013 la società ha perso le cause dinanzi al tribunale amministrativo regionale, al Consiglio di Stato e dinanzi al Tribunale ordinario di Roma; per un anno pende giudizio dinanzi al Tribunale di Bari. Tutte le cause sono state rigettate contrariamente alle aspettative e alle situazioni esistenti nella maggiore parte delle regioni. Equitalia ha conseguentemente emesso i ruoli per oltre centomila euro; è stata chiesta e ottenuta la rateazione del debito per 72 mesi con decorrenza marzo 2016.
E' tuttavia opportuno evidenziare che il consiglio, alla luce delle indicazioni emerse in assemblea ASSOMARINAS e agli esiti positivi ottenuti da un legale sulla stessa materia dinanzi al Consiglio di Stato e sempre per evitare di chiudere definitivamente la vertenza, ha conferito incarico ad un legale per l'impugnativa dell'incremento del canone per l'anno 2016. Alla data odierna è stato presentato appello dinanzi al Consiglio di Stato il quale si è espresso in modo positivo nel mese di aprile nei confronti del "porto di Rimini".
- c) Accantonamento per fondo rischi pagamento TARSU per euro 43.865,00; si tratta dell'importo risultante dai dati riconciliati con il Comune di Bisceglie; la società non ha mai riconosciuto questo debito in quanto il metodo di calcolo è totalmente sbagliato così come sostenuto dalla stessa ASSOMARINAS e dai suoi legali.
- d) L'accantonamento per eventuali danni richiesti dai diportisti iscritto nel bilancio 2014 di euro 11.687,00 è stato azzerato nel corso dell'esercizio 2016; tali importi sono stati transatti e scontati sui canoni di ormeggio dal 2015 in poi.
- e) L'accantonamento per eventuali manutenzioni cicliche di euro 25.000,00 iscritto in bilancio 2014 è stato azzerato essendo stato utilizzato per le manutenzioni effettivamente realizzate nel corso dell'esercizio.

Si evidenzia che in bilancio non sono stati rappresentati i rischi connessi alla vertenza promossa da una società per presunte pretese di risarcimento danni causati dal comportamento del consiglio di amministrazione nella vicenda dell'acquisto delle quote sociali da parte del Comune di Bisceglie. Nel mese di maggio 2016 il Tribunale di Trani ha emesso la sentenza con la quale ha rigettato in toto le pretese di controparte condannando la stessa ad un risarcimento di circa dieci mila euro. Ovviamente pendono i termini per la presentazione dell'appello.

Informazioni sulle altre voci del passivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti | 158.443 | (1.131) | 139.048 | 135.192 | 3.856 |
| Ratei e risconti passivi | 1.041.288 | (82.108) | 959.180 | | |

Si evidenziano le principali categorie di debiti maturati al 31 dicembre

Debiti verso INPS

I debiti vs INPS sono riconducibili a due categorie:

- I debiti arretrati e maturati fino al 31 dicembre 2013 di €. 7.374,37; all'inizio dell'anno l'importo era di €. 16.839,56; è stata ottenuta la rateazione e i pagamenti sono regolari;
- I debiti correnti di €. 8.834,10 che sono stati regolarmente pagati nel mese di gennaio 2016.

Debiti verso Erario

I debiti vs l'Erario sono riconducibili a due categorie:

- I debiti arretrati e maturati fino al 31 dicembre 2013 di €. 3.856,07; all'inizio dell'anno l'importo era identico; nel corso dell'esercizio 2016 è pervenuta la relativa cartella esattoriale con la prevista maggiorazione del 10%; si procederà al pagamento rateizzato.
- Il residuo importo è costituito dai debiti correnti erariali relativi ad IVA e ritenute fiscali tutti regolarmente assolti nel corso dell'esercizio 2016.

Debiti verso dipendenti

L'importo di €. 11.267,40 rappresenta il debiti maturati nei confronti dei dipendenti per le retribuzioni maturate al lordo delle ferie non godute che sono totalmente rientrate nei limiti del normale funzionamento.

Debiti vs banche

Per fare fronte alle esigenze finanziarie di fine anno, quando normalmente esiste una tensione finanziaria legata al pagamento di tutto quanto connesso alle retribuzioni di dicembre e tredicesima, la società ha ottenuto un finanziamento bancario di €. 80.000,00 da utilizzarsi - con formula rotatoria - in una o più soluzioni per una durata di diciotto mesi.

Tali risorse finanziarie sono state utilizzate per recuperare quanto in precedenza speso per le necessarie spese di manutenzione straordinarie affrontate nel corso dell'esercizio 2015.

Tale debito bancario è stato quasi tutto estinto nei primi mesi dell'anno 2016 avendo incassato i canoni dai diportisti

RISCONTI PASSIVI

Particolare menzione merita la voce "risconti passivi" che in bilancio sono rappresentati con un valore di €. 956.638,56 ridotti di €. 82.108,04 rispetto alla consistenza iniziale di €. 1.038.746,60 di inizio anno.

La voce Risconti passivi si riferisce alla quota residua dei contributi regionali POR PUGLIA 2000/2006 ricevuti in conto impianti per la ristrutturazione del porto Turistico, e riscontati per la competenza della durata della concessione demaniale in essere .

Nota Integrativa parte finale

Nota Integrativa Altre Informazioni

Nota Integrativa parte finale

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il risultato operativo (differenza tra valore e costi della produzione) è andato per la prima volta nell'ultimo periodo in positivo rispetto al quasi pareggio dell'esercizio precedente.

Questo risultato operativo è il risultato della politica attenta di questo consiglio di amministrazione che ha saputo governare le forze in campo e precisamente:

- a) Da un lato, l'incremento dei ricavi che, tuttavia, deve essere esattamente inquadrato considerando che i dati dei ricavi non sono omogenei nei vari anni, per tutta una serie di motivazione già esposte anche in relazioni precedenti;
- b) Dall'altro lato, l'ulteriore riduzione di praticamente tutti i costi di produzione e di amministrazione.

Nel corso dell'esercizio 2016 si organizzerà il rilancio delle attività con l'obiettivo di fidelizzare i clienti storici del porto turistico di Bisceglie, attrarre nuovi clienti, costituire un polo di intrattenimento riservato principalmente ai diportisti ma anche al pubblico nel nuovo bellissimo scenario del rinnovato water front.

Il valore degli ormeggi dell'anno 2014 è al lordo degli sconti che sono stati riconosciuti, in via del tutto eccezionale, per i disagi creati ai diportisti per i lavori sul water front; il valore dei ricavi da ormeggi dell'anno 2013 è sopravvalutato di circa 50 mila euro (crediti difficilmente incassabili) mentre quello dell'anno 2012 è sottovalutato perché non comprende i ricavi maturati nel 2012, incagliati ed oggetto di contenzioso legale; stessa situazione per l'anno 2011.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---------------------|---------|----------|----------|----------|----------|
| Ricavi da ormeggi | 655.113 | 620.712 | 547.894 | 529.465 | 548.407 |
| variazione assoluta | | -107.219 | - 72.818 | - 18.429 | + 18,942 |
| Riduzione % | | - 19,56% | -13,29% | - 3,36% | + 3,57% |

Si conferma l'analisi della tipologia di clientela già esposta nella relazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2014; in media, nel quinquennio 2011 - 2015, il 70% dei posti barca è stato occupato da imbarcazioni (motore e vela) fino a 8 metri; tra gli 8 e i dodici metri è compreso il 20 % dei diportisti e solo il residuo 10 % riguarda le imbarcazioni superiori ai 12 metri.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Le prospettive per l'esercizio 2016 sono certamente positive; estrapolando i dati acquisiti alla data odierna si può considerare che il fatturato previsto per l'anno 2016 dovrebbe avere lo stesso andamento crescente dell'esercizio precedente.

Particolare attenzione è stata dedicata nel corso dell'anno 2016 ad alcuni aspetti ritenuti estremamente importanti per l'immagine della società.

In primo luogo è stato sottoscritto un accordo con un armatore che per la prima volta ormeggerà la propria imbarcazione di prestigio e commerciale - un caicco a vela di 25 metri - nel nostro porto turistico e nella darsena di nord ovest; gli accordi commerciali prevedono che la Bisceglie approdi potrà utilizzare per un certo numero di

giornate l'imbarcazione in occasione di eventi istituzionali, come le feste patronali, o particolari ricorrenze ed anche per agevolare il turismo con particolari agevolazioni destinate a coloro che saranno ospiti nelle strutture alberghiere biscegliesi.

Si sta inoltre cercando di realizzare "un museo galleggiante" ospitando a condizioni vantaggiose imbarcazioni d'epoca da mettere a disposizione di cittadinanza e turisti e scolaresche in genere; l'attuale adesione è tuttavia alquanto limitata.

Preme evidenziare che la società Bisceglie Approdi spa ha avviato importanti rapporti di collaborazione con il mondo universitario e scuole di alta specializzazione che sicuramente porteranno notevoli vantaggi amministrativi, gestionali e di immagine alla società.

In particolare è stata stipulata una convenzione con l'Università LUM Jean Monnet di Casamassima una convenzione per l'attività di tirocinio formativo e di orientamento ai sensi del D.M. 25 marzo 1998, n. 142, di cui riassume gli aspetti salienti.

Con la sottoscrizione di tale convenzione si dà la possibilità a giovani laureandi di esercitare il proprio tirocinio formativo presso l'azienda con il reciproco vantaggio di assicurare alla Bisceglie Approdi un apporto culturale e professionale tecnico-operativo e al laureando di fare il proprio tirocinio formativo in azienda.

Inoltre il Presidente evidenzia che la Bisceglie approdi ha aderito al progetto ASIRID in qualità di partner con la possibilità di presentare e realizzare un progetto di informatizzazione del sistema di gestione portuale con particolare riferimento alla movimentazione delle imbarcazioni in transito, alle prenotazioni e al miglioramento dei sistemi di comunicazione internet utilizzando i social network; del resto la Bisceglie Approdi ha già fatto parte del progetto NETLAM con il quale dovrebbero essere messi in connessione numerosi porti della Puglia e della Grecia ma che in pratica non ha ancora manifestato i benefici concreti.

L'impegno complessivo è di circa diecimila euro per l'anno 2016 e altrettanti per l'anno successivo.

Dal punto di vista puramente promozionale dell'attività della Bisceglie Approdi la società ha sponsorizzato l'attività sportive e alcune attività culturali nel 2016 in occasione di ricorrenze festive impegnando circa altri dieci mila euro.

Dal punto di vista delle prospettive di crescita e sviluppo della darsena si sottolinea che dalla data di realizzazione del porto fino ad oggi non si è mai raggiunta un'occupazione dei posti barca compatibile, dal punto di vista economico, con la gestione di "due" darsene separate che impongono un significativo ed antieconomico incremento ingiustificabile dei costi.

Per questo motivo il primo atto che questo consiglio di amministrazione ha adottato è stato quello di "chiudere" la darsena di nord ovest quasi dimezzando i costi del personale e riducendo i costi di gestione generali.

In questo mercato della nautica da diporto ed in questo territorio è francamente poco probabile la possibilità di occupare anche i circa 170 posti barca della darsena di nord ovest il cui utilizzo necessita un radicale ripensamento che non può certamente essere quello di portarsi la concorrenza in casa.

In questa direzione il consiglio di amministrazione si è fatto carico di elaborare un progetto di collegamento delle due darsene con un ponte pedonale che consenta, al di sotto, il passaggio delle imbarcazioni più piccole in modo da ridurre notevolmente i costi gestionali e rivedere il layout dell'intero porto nella direzione di un utilizzo più razionale della darsena di nord ovest nella direzione dell'ospitalità a terra di servizi turistici e ricreativi.

E' evidente che tali ipotesi rientrano in un progetto di sviluppo integrato del Comune di Bisceglie che, si è appreso ultimamente, ha assegnato un'area adiacente alla darsena di nord ovest ad una struttura per la salvaguardia delle tartarughe e che ben potrebbe integrarsi con le prospettive che sta valutando questo consiglio di amministrazione.

In questa visione complessiva tuttavia è assolutamente necessario, e questo consiglio se ne farà portavoce, razionalizzare gli spazi all'interno della concessione demaniale e dell'intero porto turistico e delle piccole imbarcazioni da pesca e le autorizzazioni all'interno del porto cercando di evitare palesi situazioni di "concorrenza sleale" che da tempo si stanno verificando in danno della stessa società Bisceglie Approdi spa.

Le sinergie esistenti con le associazioni che operano nell'ambito "del mare", sport, turismo, pesca e sicurezza marina, stanno dando importanti frutti soprattutto in termini di immagine; abbiamo partecipato nel mese di maggio 2016 al primo "salone nautico" organizzato a Bari, dopo il trasferimento da Brindisi; lusinghieri i risultati in termini di contatti.

Aspetto rilevante per la realizzazione di ogni e qualsiasi progetto di investimento è il recupero di eventuali contributi pubblici e/o particolari agevolazioni finanziarie; la partecipazione del Comune di Bisceglie alla compagine sociale, nell'attuale misura, di fatto impedisce di attingere alle misure previste per le piccole e medie imprese; peraltro i fondi pubblici e/o comunali nell'ultimo periodo sono totalmente assenti.

Uno degli aspetti fondamentali che occorre risolvere con urgenza è lo "sfangamento" del porto per ripristinare le condizioni ottimali iniziali; si tratta di un problema emerso in tutta la sua valenza già nell'anno 2014 e al quale si è cercato di dare risposta con misure in economia che certamente non sono risolutive; un certo numero di imbarcazioni a vela stanno avendo notevoli difficoltà di pescaggio ed alcune hanno anche subito danni.

Nel corso dell'esercizio 2016 si otterranno le formali autorizzazioni "in sanatoria"; esiste un'annosa vicenda che riguarda alcuni aspetti burocratici ai quali la Bisceglie Approdi ha sempre ottemperato a differenza di quanto fatto da alcuni altri enti pubblici; si è in dirittura di arrivo; le Dogane hanno finalmente formalizzato ed emesso la formale autorizzazione e si è in attesa della conseguente formalizzazione della Regione; l'auspicio è che ciò avvenga entro il prossimo mese di giugno.

La mancanza di tali atti e l'ovvio prudente atteggiamento di evitare ulteriori intoppi ha suggerito al consiglio di evitare in questo momento ogni variazione sul layout della darsena centrale e nord ovest.

Il progetto di spostamento dei gabbiotti in modo da eliminare l'impatto e la barriera visiva, per questo motivo e per i relativi costi, è stato per il momento sospeso e sarà realizzato a fine ottobre e comunque dopo la stagione estiva 2016.

In questo periodo sarà anche emanato il nuovo bando per la realizzazione delle attività di ristoro e della club house, magari attingendo alle risorse finanziarie della nuova programmazione regionale in ambito turistico-portuale.

Si cercherà di investire nel miglioramento dell'arredo urbano all'interno della darsena, creando aree di intrattenimento per i diportisti adeguatamente coperte e arredate con nuovi sistemi di sedute e di illuminazione degli spazi e dell'arredo verde.

Sostanzialmente anche per l'esercizio 2016 si è mantenuto il sistema dei prezzi e degli sconti riconoscibili ai diportisti in linea con quanto fatto nell'esercizio precedente.

A fine stagione sarà certamente lanciata una campagna promozionale adeguata di sottoscrizione pluriennale per l'ulteriore rilancio della struttura turistica portuale.

PRIVACY

Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti non trattando dati sensibili in base al D.Lgs 196/03 ha messo in atto quelle che sono le misure minime previste in termini di trattamento dei dati dal D.lgs 196/03 .

CONCLUSIONI.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare il 5% DEGLI UTILI NETTI DI ESERCIZIO DI €. 20.867,00 alla riserva legale ed il residuo 95% a riserva straordinaria, come di seguito riportato:

| | | |
|---------------------------------|------|-----------|
| Utile d'esercizio al 31.12.2014 | EURO | 20.867,00 |
| 5% a Riserva legale | Euro | 1.043,00 |
| 95% a Riserva straordinaria | Euro | 19.824,00 |

In merito alla relazione sulla gestione contemplata dall'art.2428 c.c. la società si avvale della facoltà di non redigerla.

Bisceglie, 31 marzo 2016

Il legale rappresentante
Soldani Antonio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali presso la società.

Il sottoscritto Colangelo Angelo in qualità di professionista incaricato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.