Consorzio di
Bonifica Integrale
COMPRENSORIO SARNO

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018

ALLEGATI

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

ALLEGATI:

Allegato B2 – Prospetto analitico lavori finanziati

e in corso di realizzazione

Consorzio Bonifica Integrale

BILANCIO CONSUNTIVO 2018	ALLEGATO B2

DETTAGLIO ANALITICO DEI LAVORI FINANZIATI E IN CORSO DI REALIZZAZIONE

PROGETTO	Data erogazione/Estremi provvedimento	Tipologia di intervento	Esecutore lavori	Finanziamento globale (a)	Importo finanziamento Lavori Pubblici in Concessione realizzato fino al 31/12/2014 (b)	Residuo finanziamento da erogare al 31.12.2014 (c = a - b)	Residuo disponibilità su anticipazioni da gestire al 31/12/2017(*)	Importo dei Lavori Pubblici in Concessione gestito nell'anno 2017 (d)	Importo finanziamento lavori pluriennali realizzato fino al 31/12/2017 (e = b + d)	Residuo finanziamento Lavori Pubblici in concessione ancora da gestire al 31.12.2017 (f = c - d)	SALDI AL 31/12/2017	
LAVORI IN CORSO DI REALIZZAZIONE												
[illegible]	[illegible]	Realizzazione Campagna Geotellurica	Impresa da bandire	€ 10.574.333,69	€ 6.430.356,00	€ 4.138.177,33			Totale sulla finanziaria	€ 4.138.177,33	(pagamenti da finanziamenti)	(Debiti per finanziamenti)
[illegible]	[illegible]	Realizzazione impianti di irrigazione	Impresa da bandire	€ 3.340.804,47	€ 2.372.931,47	€ 967.874,20	€ 472.844,11		€ 2.372.931,47	€ 967.874,20		
[illegible]	[illegible]	Realizzazione impianti di irrigazione	Impresa da bandire	€ 4.796.142,41	€ 4.796.142,41		SOMME ACCANTONATE PER [illegible] € 1.187.167,82 [illegible] € 207.365,47 PER LE DIFFERENZE ACCANTONATE [illegible]		€ 4.796.142,41	-€ 42.085,40	-€ 42.085,40	(*) Calcolato tenendo conto delle differenze negative - [illegible]
[illegible]	[illegible]	Realizzazione impianti di irrigazione	Impresa da bandire	€ 1.394.474,62	€ 100.334,00	€ 1.294.474,62			€ 100.334,00	€ 1.294.474,62		
[illegible]		Realizzazione impianti di irrigazione	Impresa da bandire	€ 162.379,19		€ 162.379,19	SOMME ACCANTONATE PER PROGRAMMI PER € 162.600,00			€ 162.379,19		
[illegible]	PORTI Ministero DA ANBI			€ 83.400,00	€ 83.400,00				€ 83.400,00			
[illegible]			Impresa da bandire	€ 68.013,26	€ 67.995,79	€ 17,47			€ 67.995,79	€ 17,47		
						€ 2.402.991,65	c/c pignorato ed in negativo per le spese		€ 7.746.492,57	€ 2.377.663,87	€ 9.437.901,47	€ 4.121.330,34
LAVORI TERMINATI												
[illegible]	Provvedimento di Salvione - Legge n. 183/93 art. 8 comma 2 lettera b	Manutenzione straordinaria vasche pensilinee	Impresa da bandire	€ 1.918.637,30	€ 1.542.038,37	€ 376.599,11			€ 1.542.038,37	€ 376.599,11		
[illegible]	Provvedimento di Salvione - Legge n. 183/93 art. 8 comma 2 lettera b	Manutenzione straordinaria vasche di accumulo/vasche	Impresa da bandire	€ 1.547.570,41	€ 1.483.161,42	€ 64.309,22			€ 1.483.161,42	€ 64.309,22		
[illegible]	Provvedimento di Salvione - Legge n. 183/93 art. 8 comma 2 lettera b	Manutenzione vasche di accumulo/vasche	Impresa da bandire	€ 1.617.538,28	€ 1.298.626,43	€ 318.912,85			€ 1.298.626,43	€ 318.912,85		
[illegible]	Convenzione Consorzio Bonifica - Legge 183/93	Manutenzione [illegible] vasche di accumulo/vasche	Impresa da bandire	€ 1.316.807,26	€ 977.507,91	€ 339.309,35			€ 977.507,91	€ 339.309,35		
						€ 1.316.190,63			€ 1.316.190,63	€ 1.316.190,63		
TOTALE				€ 38.299.986,41	€ 13.053.814,79	€ 8.437.901,47	c/c pignorato ed in negativo per le spese -€ 65.054,04	€ -	€ 13.053.814,79	€ 8.437.901,47	€ 9.437.901,47	€ 4.121.330,34

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

ALLEGATI:

PROSPETTO COSTO PERSONALE

PROSPETTI DI RAFFRONTO

COSTO ORGANI CONSORTILI ESERCIZIO 2018

		INDENNITA' BASE	Compensi/indennità/ rimborsi spese	TOTALE INDENNITA' BASE E RIMBORSO SPESE	CONTRIBUTI	TOTALE COSTO
COMMISSARIO STRAORDINARIO DAL 27/10/2015		37.184,88		37.184,88	6.030,24	43.215,12

COSTO DEL PERSONALE ESERCIZIO 2018

	IMPORTI
alari e stipendi	4.511.045,24
neri sociali	919.915,17
attamento di fine rapporto (operai)	280.858,23
attamento per operai ex art. 152 CCNL (operai) stimato	59.784,51
tri costi del personale	
TOTALE COSTO DEL PERSONALE 2018 COMPRESIVO DI COSTO PER NUOVI ADEGUAMENTI CONTRATTUALI A PARTIRE DAL 2018 + ARRETRATI CONTRATTUALI DEL. COMM. N. 13/2017 + SOLUZIONI TRANSATTIVE PER SENTENZE	5.771.403,15

L'IRAP VIENE INDICATA NELLE IMPOSTE, DOPO IL RISULTATO ECONOMICO ESERCIZIO

umero dei dipendenti è: n. 36 Impiegati; n.111 Operai; n. 3 Dirigenti - Totale dipendenti = 150

[redacted]

PROSPETTO RAFFRONTO COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	BILANCIO CONSUNTIVO 2018	BUDGET 2018	SCOSTAMENTI
Salari/Stipendi/Rimborsi ind. chil./Trasferte/ecc.	€ 4.511.045,24	€ 4.494.486,51	€ 16.558,73
Oneri sociali	€ 919.915,17	€ 933.872,70	-€ 13.957,53
Trattamento di fine rapporto	€ 280.658,23	€ 206.178,11	€ 74.480,12
Trattamento per operai ex art. 152 CCNL	€ 59.784,51	€ 55.668,09	€ 4.116,42
Altri costi (Arretrati contrattuali)		€ 57.288,00	-€ 57.288,00
Totali	€ 5.771.403,15	€ 5.747.493,41	€ 23.909,74

BILANCIO CONSUNTIVO 2018				
PROSPETTO RAFFRONTO RUOLI DI CONTRIBUENZA				
Descrizione	BILANCIO CONSUNTIVO 2018	BUDGET 2018	SCOSTAMENTI (*)	INCASSI 2018 SU RUOLI C.B. AL NETTO PIGNORAMENTI DA COMUNI
a) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica				
1) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	€ 1.509.236,78	€ 1.724.791,34	-€ 215.554,56	
2) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola - Contribuenti	€ 9.865.415,95	€ 9.614.222,81	€ 251.193,14	
3) Ruoli ordinari per irrigazione	€ 389.784,52	€ 2.215.828,59	-€ 1.826.044,07	
4) Ruoli su viabilità	€ 303.968,65	€ 338.652,33	-€ 34.683,68	
5) Ruoli inferiore a € 3,50			€ -	
6) Incremento ruoli per aggiornamenti catastali			€ -	
7) Arretrati (Scarti rispetto a ruolo emettibile, scarichi, nuovi fabbricati, etc.) - indicati solo a consuntivo	€ 390.482,15		€ 390.482,15	
b) Compensi e sanzioni				
Diritti per emissione ruoli di contribuenza	€ 907.088,00	€ 876.818,80	€ 30.269,20	
Sopravvenienza attiva			€ -	
Totale	**€ 13.366.976,05**	**€ 14.770.313,87**	**-€ 1.404.337,82**	**€ 8.207.043,98**
d) Contributi d'esercizio				
Contributo su contribuenza bonifica extragricola (art. 13 L.4/2003)	€ 4.051.981,78	€ 4.051.981,78	€ -	

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

ALLEGATI:

PROSPETTO SINTETICO IMMOBILIZZAZIONI 2018

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IMMOBILIZZAZIONI ESERCIZIO 2018

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018				
Categoria	valore contabile al 31.12.17	acquisti 2018	ammortamento 2018	fondo ammortamento (*)	valore contabile al 31.12.18
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	5.974,60		1.991,54	3.983,08	3.983,06
SOFTWARE	3.702,70		2.040,45	57.798,85	1.662,25
TOTALI	**9.677,30**		**4.031,99**	**61.781,93**	**5.645,31**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018				
Categoria	valore contabile al 31.12.17	acquisti 2018	ammortamento 2018	fondo ammortamento (*)	valore contabile al 31.12.18
TERRENI E FABBRICATI - FABBRICATI INDUSTRIALI (CENTRALE ORTOFRUTTICOLA)	5.744.121,22		190.839,80	4.270.609,75	5.553.281,42
TERRENI E FABBRICATI - COSTRUZIONI LEGGERE	611,76		611,76	6.117,60	0,00
IMPIANTI E MACCHINARIO - IMPIANTI DIVERSI	19.755,97	7.320,00	11.165,06	220.257,33	15.910,91
IMPIANTI E MACCHINARIO - MACCHINARI	7.634,44	58.330,00	15.939,86	19.164,30	50.024,58
IMPIANTI E MACCHINARIO - IMPIANTO FOTOVOLTAICO	1.723.797,49		90.726,19	635.083,33	1.633.071,30
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI - ATTREZZATURE DI CANTIERE E DI OFFICINA	521,96	2.053,28	961,19	36.291,63	1.614,05
ALTRI BENI - MOBILI E ARREDAMENTI	24.278,05		3.613,85	81.881,46	20.664,20
ALTRI BENI - MACCHINE E ATTREZZATURE DI UFFICIO	58.060,07	9.236,62	13.660,40	186.385,80	53.636,29
ALTRI BENI - AUTOMEZZI	28.992,17	1.693,57	13.826,95	192.755,33	16.858,79
ALTRI BENI - NATANTI	2.551,00		1.941,00	123.614,76	610,00
TOTALI	**7.610.324,13**	**78.633,47**	**343.286,06**	**5.772.161,29**	**7.345.671,54**
TOTALI COMPLESSIVI			**347.318,05**		**7.351.316,85**

(*) solo per esposizione

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

ALLEGATI:

Bilancio al 31/12/2013 Agro Bio Energie

Bilancio al 31/12/2018 Campania Bonifiche

Da "Dott. Gerardo Petrozzino" <g.petrozzino@pec.commercialistisalerno.it>
A "direttoregenerale@pec.bonificasarno.it" <direttoregenerale@pec.bonificasarno.it>
Data lunedì 16 giugno 2014 - 18:31

Agro bio energie

Buonasera,

Si invia bilancio riclassificato della società Agro Bio Energie srl per la relativa approvazione

Cordialità

Gerardo Petrozzino

Consorzio di Bonifica Integrale

Prot. N° 8066

Data 17/06/14

dottor Ronchetti

Gerardo Petrozzino

dottore commercialista

Via Roma n. 61 - 84121 Salerno

T.089/9358100 - fax 089/2592332

Informativa: Ai sensi dell'art. 130, comma 4, D.Lgs. n. 196/2003, le coordinate di posta elettronica da Voi forniteci nel contesto dei nostri rapporti professionali, saranno utilizzate per l'invio di comunicazioni riguardanti l'attività professionale. Titolare del trattamento è il dott. Gerardo Petrozzino. Per le finalità sopra indicate i dati potranno essere conosciuti dai dipendenti e collaboratori dello studio che trattano i dati stessi. Vi ricordiamo che potete opporvi in ogni momento al trattamento in oggetto, mediante l'invio di una mail all'indirizzo [illegible], nonché esercitare tutti i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003 (tra cui i diritti di accesso, rettifica, aggiornamento, cancellazione). Ai sensi e per gli effetti del Testo Unico sulla Privacy (D.Lgs. 196/03), questa mail è destinata unicamente alle persone sopra indicate e le informazioni in essa contenute sono da considerarsi strettamente riservate. E' proibito leggere, copiare, usare o diffondere il contenuto in essa compreso, senza espresso consenso. Se avete ricevuto questo messaggio per errore, siete cortesemente invitati a rispedire lo stesso al mittente e distruggerlo.

Allegato(i)

PROSPETTO.pdf (32 Kb)
NOTA INTEGRATIVA.pdf (59 Kb)

AGRO BIO ENERGIE S.R.L.

Sede Legale: VIA ATZORI SNC NOCERA INFERIORE (SA)
Iscritta al Registro Imprese di: SALERNO
C.F. e numero iscrizione: 05059200658
Iscritta al R.E.A. di SALERNO n. 416208
Capitale Sociale sottoscritto €: 10.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 05059200658

Bilancio abbreviato al 31/12/2013

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
Versamenti non ancora richiamati			
Versamenti gia' richiamati			
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Immobilizzazioni immateriali lorde		6.686	6.686
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Fondo svalutazione immobilizzazioni immateriali			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		*6.686*	*6.686*
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobilizzazioni materiali lorde			
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali			
Fondo svalutazione immobilizzazioni materiali			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		*6.686*	*6.686*
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
II - CREDITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.043		1.336
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
TOTALE CREDITI		*1.043*	*1.336*
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		1.353	1.576
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		*2.396*	*2.912*
D) RATEI E RISCONTI			
Disaggio su prestiti			
Ratei e risconti attivi			
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			
TOTALE ATTIVO		*9.082*	*9.598*

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni			
III - Riserve di rivalutazione			
IV - Riserva legale			
V - Riserve statutarie			
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria			
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari			
Riserva ammortamento anticipato			
Riserva per acquisto azioni proprie			
Riserva da deroghe ex.art.2423 C.C.			
Riserva azioni della societa' controllante			
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni			
Versamenti in conto aumento di capitale			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			
Versamenti in conto capitale			
Versamenti a copertura perdite			
Riserva da riduzione capitale sociale			
Riserva avanzo di fusione			
Riserva contributi in conto capitale			
Riserva da conversione in Euro			
Riserva da condono fiscale			
Riserva per utili su cambi			
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
Varie altre riserve			
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		674-	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		1.991-	674-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		*7.335*	*9.326*
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
D) DEBITI			

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
esigibili entro l'esercizio successivo	1 747		272
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		*1 747*	*272*
E) RATEI E RISCONTI			
Aggio su prestiti			
Ratei e risconti passivi			
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			
TOTALE PASSIVO		*9.082*	*9 598*

Conto Economico

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
2/3) Variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi			
Contributi in conto esercizio			
Ricavi e proventi diversi			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Costi per servizi		936	385
8) Costi per godimento di beni di terzi			
9) Costi per il personale			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
a/b/c) Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		832	229
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		*1.768*	*614*

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		1.768-	614-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
in imprese controllate			
in imprese collegate			
in altre imprese			
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso altre imprese			
b) da titoli diversi iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
b/c) Altri proventi finanziari da titoli			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da altre imprese			
17) Interessi ed altri oneri finanziari		222-	61-
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso altri	222-		61-
17-bis) Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		222-	61-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
18) Rivalutazioni di partecipazioni,immobilizzazioni finanziarie,titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) Svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie, titoli iscritti nell'attivo circolante			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		1-	1
Plusvalenze da alienazione			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
Altri proventi straordinari	1-		1
21) Oneri straordinari			
Minusvalenze da alienazione			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
Altri oneri straordinari			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		1-	1
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		**1.991-**	**674-**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
Imposte correnti sul reddito d'esercizio			
Imposte differite sul reddito d'esercizio			
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale			
23) Utile (perdita) dell'esercizio		**1.991-**	**674-**

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

NOCERA INFERIORE, 31/03/2014

AGRO BIO ENERGIE S.R.L.

Sede Legale: VIA ATZORI SNC NOCERA INFERIORE (SA)
Iscritta al Registro Imprese di SALERNO
C.F. e numero iscrizione:05059200658
Iscritta al R.E.A. di n. 416208
Capitale Sociale sottoscritto €: 10.000,00 Interamente Versato
Partita IVA: 05059200658
Societa' unipersonale
Direzione e Coordinamento
Consorzio di Bonifica Integrale Comprensorio Sarno

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità: esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto c/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Immateriali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Immobilizzazioni immateriali lorde	6.686	-	-		-
Totale	**6.686**	-	-		-

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI									
	Erario c/liquidazione Iva	1.336	197	-	-	490	1.043	293-	22-
	Totale	**1.336**	**197**	-	-	**490**	**1.043**	**293-**	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	1.336	197	-	-	490	1.043	293-	22-
Totale	**1.336**	**197**	-	-	**490**	**1.043**	**293-**	**22-**

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE									
	Banco di Napoli c/c 5433	1.493	-	-	-	222	1.271	222-	15-
	Cassa contanti	82		-	-	-	82	-	-
	Arrotondamento	1					-	1-	
	Totale	**1.576**	-	-	-	**222**	**1.353**	**223-**	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.576	-	-	-	222	1-	1.353	223-	14-
Totale	**1.576**	-	-	-	**222**	**1-**	**1.353**	**223-**	**14-**

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale									
	Capitale sociale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
	Totale	**10.000**	-	-	-	-	**10.000**	-	
Utili (perdite) portati a nuovo									
	Perdita portata a nuovo	-	674	-	-	-	674-	674-	-
	Totale	-	**674-**	-	-	-	**674-**	**674-**	
Utile (perdita) dell'esercizio									
	Perdita d'esercizio	674-	1.991-	-	-	674-	1.991-	1.317-	195
	Totale	**674-**	**1.991-**	-	-	**674-**	**1.991-**	**1.317-**	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	674-	-		-	674-	674-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	674-	1.991-	-	-	674-	1.991-	1.317-	195
Totale	**9.326**	**2.665-**	-	-	**674-**	**7.335**	**1.991-**	**21-**

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI									
	Fornitori terzi Italia	-	1.438	-	-	-	1.438	1.438	-
	Erario ritenute su redditi lav. auton.	272	-	-	-	272	-	272-	100-
	Debiti tributari	-	310	-		-	310	310	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**272**	**1.748**	-	-	**272**	**1.747**	**1.475**	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	272	1.747	-	-	272	1.747	1.475	542
Totale	**272**	**1.747**	-	-	**272**	**1.747**	**1.475**	**542**

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua a Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	**1.043**	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.043	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	**1.747**	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.747	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibil
I -	*Capitale*	*10.000*				
			Capitale		-	
	Totale				-	
VIII -	*Utili (perdite) portati a nuovo*	*674-*				
			Capitale		-	
	Totale				-	
	Totale Composizione voci PN				-	

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Movimenti del Patrimonio Netto

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2012	-	-
Destinazione del risultato dell'esercizio:		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
Altre variazioni		
- Copertura perdite	-	
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	674-	674-
Saldo finale al 31/12/2012	**674-**	**674-**
Saldo iniziale al 1/01/2013	**674-**	**674-**
Destinazione del risultato dell'esercizio:		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni		-
Altre variazioni		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	1.991-	1.991-
Saldo finale al 31/12/2013	**2.665-**	**2.665-**

Composizione delle Voci di Bilancio - Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2013	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	*Costi per servizi*					
		Consulenze Amministrative e Fiscali	936	-	936	-
		Vidimazioni e certificati	-	385	(385)	(100)
		Totale	**936**	**385**	**551**	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2013	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	*Oneri diversi di gestione*					
		Spese anticipate lav.autonomi occas.affer /non affer	305	-	305	-
		Diritti camerali	201	200	1	-
		Tassa vidimazione libri sociali	310	-	310	-
		Sanzioni, penalità e multe	17	-	17	-
		Valori bollati	-	29	(29)	(100)
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	**832**	**229**	**603**	
	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese					
		Commissioni e spese bancarie	(222)	(61)	(161)	264
		Totale	**(222)**	**(61)**	**(161)**	
	Altri proventi straordinari					
		Differenza di arrotondamento all' EURO	(1)	1	(2)	(200)
		Totale	**(1)**	**1**	**(2)**	
23)	*Utile (perdita) dell'esercizio*					
		Conto economico	(1.991)	(674)	(1.317)	195
		Totale	**(1.991)**	**(674)**	**(1.317)**	

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto supra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Consorzio di Bonifica Comprensorio Sarno

Da: campaniabonifiche@pec.it
Inviato: lunedì 24 giugno 2019 22:30
A: consorzio volturno; Sarno; Consorzio Napoli e Volla; dott Ciro Di Martino; Vincenzo Petrosino; dott Gennaro Iodice
Oggetto: Bialncio 2018
Allegati: Campania Bonifiche Srl - BIL-ABE 31.12.18 (2).pdf

In allegato progetto di bilancio 2018 con nota integrativa erroneamente non allegata alla pec di convocazione inviata in data odierna.
Distinti saluti

Gino Marotta
Amministratore Unico
Campania Bonifiche srl

Consorzio di Bonifica Integrale
Comprensorio Sarno

Prot. N° 9448
Data 25/06/19

CAMPANIA BONIFICHE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	80143 NAPOLI (NA) VIA NUOVA POGGIOREALE CENTRO PLF INAIL TORRE N. 7
Codice Fiscale	06521981214
Numero Rea	NA 820656
P.I.	06521981214
Capitale Sociale Euro	126923.08 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DATABASE (ATTIVITA' DELLE BANCHE DATI) (631120)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.045	2.400
II - Immobilizzazioni materiali	3.140	3.977
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.850	5.850
Totale immobilizzazioni (B)	14.035	12.227
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.257.058	1.722.234
Imposte anticipate	1.292	306
Totale crediti	1.258.350	1.722.540
IV - Disponibilità liquide	2.105.115	1.765.482
Totale attivo circolante (C)	3.363.465	3.488.022
D) Ratei e risconti	45	1.298
Totale attivo	3.377.545	3.501.547
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	126.923	126.923
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.000	52.000
IV - Riserva legale	7.871	6.586
VI - Altre riserve	148.956 (1)	124.527
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(20.457)	(20.457)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.821	25.714
Totale patrimonio netto	358.114	315.293
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.389	10.133
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.004.042	3.174.351
Totale debiti	3.004.042	3.174.351
E) Ratei e risconti		1.770
Totale passivo	3.377.545	3.501.547

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	148.955	124.527
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.886.051	1.802.803
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.895	801
Totale altri ricavi e proventi	2.895	801
Totale valore della produzione	2.888.946	1.803.604
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.416	4.808
7) per servizi	2.626.049	1.638.917
8) per godimento di beni di terzi	31.474	19.537
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.449	47.914
b) oneri sociali	43.208	25.034
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.809	3.147
c) trattamento di fine rapporto	6.121	3.147
e) altri costi	1.688	-
Totale costi per il personale	144.466	76.095
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.172	2.681
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.627	1.200
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.545	1.481
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.172	2.681
14) oneri diversi di gestione	7.123	25.691
Totale costi della produzione	2.816.700	1.767.729
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	72.246	35.875
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	134	17.121
Totale proventi diversi dai precedenti	134	17.121
Totale altri proventi finanziari	134	17.121
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16	39
Totale interessi e altri oneri finanziari	16	39
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	118	17.082
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	72.364	52.957
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.529	27.549
imposte differite e anticipate	(986)	(306)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.543	27.243
21) Utile (perdita) dell'esercizio	42.821	25.714

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 42.821.

Attività svolte

Le principali attività svolte dalla società nel corso dell'esercizio 2018, in conformità di quanto previsto dall'art. 4 dello statuto, sono le seguenti:
25 gennaio: Sottoscrizione accordo di collaborazione scientifica con il Centro L.U.P.T. – Università degli studi di Napoli Federico II;
22 febbraio: corso di formazione: gestione integrata della vegetazione riparia lungo il reticolo naturale e artificiale;
6 aprile: convegno: "Carlo Afan De Rivera e la scuola napoletana di ponti e strade";
16 aprile: sottoscrizione del contratto - procedura aperta per l'affidamento, del servizio di riscossione volontaria e coattiva dei ruoli consortili di bonifica, irrigazione e collettamento;
22 giugno: pubblicazione e presentazione del volume n. 4 dei quaderni del Cesbim: "laminazione delle piene e invarianza idraulica";
07 dicembre: corso aggiornamento in collaborazione con il C.U.G.R.I. - esperienze innovative per la gestione idraulica del territorio.
Nel corso dell'esercizio è avvenuta, infine, l'aggiudicazione in ATI - LAND Italia Srl (mandataria)/Consorzio Stabile Caire (mandante)/Campania Bonifica Srl (mandante), della gara indetta dalla Regione Campania per il servizio di elaborazione di una proposta di "Riqualificazione, valorizzazione e sviluppo" del Litorale Domitio-Flegreo (Masterplan del Litorale Domitio - Flegreo).

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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 compensazioni 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	12%
Mobili ed arredi	12%
Macchine elettroniche e di ufficio	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.400	16.234	5.850	24.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	12.257	-	12.257
Valore di bilancio	2.400	3.977	5.850	12.227
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.272	706	-	4.978
Ammortamento dell'esercizio	1.627	1.545	-	3.172
Totale variazioni	2.645	(837)	-	1.808
Valore di fine esercizio				
Costo	5.045	16.942	5.850	27.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	13.803	-	13.803
Valore di bilancio	5.045	3.140	5.850	14.035

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.045	2.400	2.645

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.400	2.400
Valore di bilancio	2.400	2.400
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.272	4.272
Ammortamento dell'esercizio	1.627	1.627
Totale variazioni	2.645	2.645
Valore di fine esercizio		
Costo	5.045	5.045

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	5.045	5.045

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.140	3.977	(837)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.120	12.114	16.234
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.253	10.004	12.257
Valore di bilancio	1.867	2.110	3.977
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(1)	707	706
Ammortamento dell'esercizio	494	1.050	1.545
Totale variazioni	(495)	(343)	(837)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.120	12.822	16.942
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.748	11.055	13.803
Valore di bilancio	1.372	1.767	3.140

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.850	5.850	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.850	5.850	5.850
Totale crediti immobilizzati	5.850	5.850	5.850

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.850	5.850
Totale	5.850	5.850

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.258.350	1.722.540	(464.190)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.568.994	(536.518)	1.032.476	1.032.476
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.598	217.503	219.101	219.101
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	306	986	1.292	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.642	(46.161)	5.481	5.481
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.722.540	(464.190)	1.258.350	1.257.058

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono costituiti, oltre che dalla Voce Crediti verso Clienti, dalla Voce Crediti tributari, formata essenzialmente dal credito Iva. Detto credito scaturisce dall'inclusione in corso d'anno dei Consorzi Soci/Clienti negli elenchi dei soggetti che per il 2018 sono sottoposti al meccanismo della scissione dei pagamenti (split payment – ex art. 17-ter, co. 1-bis, del D.P.R. IVA).

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.032.476	1.032.476
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	219.101	219.101
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.292	1.292
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.481	5.481
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.258.350	1.258.350

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.105.115	1.765.482	339.633

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.762.522	340.673	2.103.195
Denaro e altri valori in cassa	2.960	(1.040)	1.920
Totale disponibilità liquide	1.765.482	339.633	2.105.115

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
45	1.298	(1.253)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.298	(1.253)	45
Totale ratei e risconti attivi	1.298	(1.253)	45

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-DM

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
358.114	315.293	42.821

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	126.923	-	-	-		126.923
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.000	-	-	-		52.000
Riserva legale	6.586	-	1.285	-		7.871
Altre riserve			-	-		-
Riserva straordinaria	124.527	-	24.428	-		148.955
Varie altre riserve	-	-	-	-		1
Totale altre riserve	124.527	1	24.428	-		148.956
Utili (perdite) portati a nuovo	(20.457)	-	-	-		(20.457)
Utile (perdita) dell'esercizio	25.714	-	42.821	25.714	42.821	42.821
Totale patrimonio netto	315.293	1	68.534	25.714	42.821	358.114

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	126.923	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.000	A,B,C,D
Riserva legale	7.871	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	148.955	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	148.956	
Utili portati a nuovo	(20.457)	
Totale	315.293	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	126.923	6.586	156.070	36.557	326.136
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi				10.843	10.843
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				25.714	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	126.923	6.586	156.070	25.714	315.293
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi		1.285	24.428	17.107	42.820
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				42.821	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	126.923	7.871	180.499	42.821	358.114

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.389	10.133	5.256

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.133
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.121
Utilizzo nell'esercizio	865
Totale variazioni	5.256
Valore di fine esercizio	15.389

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.004.042	3.174.351	(170.309)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	3.833	(3.833)	-	-
Debiti verso fornitori	3.140.923	(2.625.458)	515.465	515.465
Debiti tributari	20.172	3.960	24.132	24.132
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.405	5.642	8.047	8.047
Altri debiti	7.017	2.449.381	2.456,398	2.456.398
Totale debiti	3.174.351	(170.309)	3.004.042	3.004.042

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce più rilevante debiti verso fornitori è rappresentata sostanzialmente dal debito verso le società EL-FO SpA e GEFIL SpA per i servizi esternalizzati ed oggetto, per gli importi più rilevanti, di compensazione con i crediti relativi alle prestazioni svolte e alle anticipazioni effettuate nei confronti dei consorzi soci.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 1.289,00, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 20.032,00, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 35,00.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 1.655,00, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 7.518,00.

Non esistono pertanto variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	515.465	515.465
Debiti tributari	24.132	24.132
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.047	8.047
Altri debiti	2.456.398	2.456.398
Totale debiti	3.004.042	3.004.042

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.770	(1.770)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	1.770	(1.770)
Totale ratei e risconti passivi	1.770	(1.770)

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

La struttura dettagliata del conto economico scalare permette una visione esauriente e sufficientemente analitica delle componenti reddituali che hanno portato al risultato d'esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.888.946	1.803.604	1.085.342

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.886.051	1.802.803	1.083.248
Altri ricavi e proventi	2.895	801	2.094
Totale	**2.888.946**	**1.803.604**	**1.085.342**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.886.051
Totale	2.886.051

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.886.051
Totale	2.886.051

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.818.700	1.767.729	1.046.971

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.416	4.808	(392)
Servizi	2.626.049	1.538.917	987.132
Godimento di beni di terzi	31.474	19.537	11.937

Salari e stipendi	93.449	47.914	45.535
Oneri sociali	43.208	25.034	18.174
Trattamento di fine rapporto	6.121	3.147	2.974
Altri costi del personale	1.686		1.686
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.627	1.200	427
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.545	1.481	64
Oneri diversi di gestione	7.123	25.691	(18.568)
Totale	**2.816.700**	**1.767.729**	**1.048.971**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
118	17.082	(16.964)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	134	17.121	(16.987)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(16)	(39)	23
Totale	**118**	**17.082**	**(16.964)**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					134	134
Totale					134	134

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.543	27.243	2.300

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	30.529	27.549	2.980
IRES	21.366	20.031	1.325

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
IRAP	9.173	7.518	1.655
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(986)	(306)	(680)
IRES	(986)	(306)	(680)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	29.543	27.243	2.300

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate coincidono con l'IRES calcolata con aliquota 24% sulla parte del compenso all'amministratore non erogata nell'esercizio, al netto dello storno della corrispondente imposta relativa all'esercizio precedente.

Generato automaticamente - Conforme alla raccomandazione 2018-11-04

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Impiegati	5	1	4
Operai		1	(1)
Altri		3	(3)
Totale	5	5	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Servizi di Pulizia e Multiservizi.

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	6

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	71.404	15.764

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	42.821
5% a riserva legale	Euro	2.141
a riserva straordinaria	Euro	40.680

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Amministratore Unico
Gino Marotta

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ _____ iscritto all'albo dei _____ di _ _____ al n. ____ quale incaricato della societa', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la societa'.
Data, __/__/____