

CONSORZIO IMPRENDITORI GIUGLIANO -

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	V.LE DELLE FERROVIE DELLO STAT, 80014 GIUGLIANO IN CAMPANIA (NA)
Codice Fiscale	04125741217
Numero Rea	NA 667527
P.I.	04125741217
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	3.865	3.865
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	5.256	6.915
Totale immobilizzazioni (B)	5.256	6.915
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	624.022	664.140
Totale crediti	624.022	664.140
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	27.860
IV - Disponibilità liquide	5.343	26.390
Totale attivo circolante (C)	629.365	718.390
Totale attivo	638.486	729.170
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	(1)	-
Totale patrimonio netto	49.999	50.000
B) Fondi per rischi e oneri	-	176.162
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.692	388.360
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.795	114.648
Totale debiti	588.487	503.008
Totale passivo	638.486	729.170

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	240.230	234.035
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.062	1
Totale altri ricavi e proventi	27.062	1
Totale valore della produzione	267.292	234.036
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	995	1.617
7) per servizi	165.502	215.252
8) per godimento di beni di terzi	12.580	5.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.658	2.972
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.658	2.972
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.290
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.658	6.262
14) oneri diversi di gestione	79.549	295
Totale costi della produzione	260.284	229.186
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.008	4.850
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	321	442
Totale interessi e altri oneri finanziari	321	442
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(321)	(442)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.687	4.408
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.373	3.619
imposte relative a esercizi precedenti	314	-
imposte differite e anticipate	-	789
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.687	4.408

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il nostro Consorzio, come ben sapete, non ha scopo di lucro ed i ricavi rappresentano il ribaltamento ai Consorziati di tutti i costi relativi all'esercizio 2018; pertanto il presente bilancio chiude in pareggio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Tra i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono da menzionare le transazioni per recupero crediti verso i consorziati G.D. RECYCLING SRL ed il CONSORZIO ASI NAPOLI.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2018 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono iscritte.

Rimanenze

Non sono iscritte.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritte.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non è stanziato in quanto non ci sono dipendenti in forza.

Conti D'ordine

Non sono iscritti.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Non sono iscritti.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono iscritte.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	-	0	-
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	3.865	0	3.865
Totale crediti per versamenti dovuti	3.865	0	3.865

La composizione della voce al 31/12/2018 è rappresentata dalla seguente tabella.

Il saldo rappresenta residue parti di adesione al fondo cortile non ancora versate dai consorziati.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.600	58.781	65.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.600	51.866	58.466
Valore di bilancio	-	6.915	6.915
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.659	1.659
Totale variazioni	-	(1.659)	(1.659)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.600	58.781	65.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.600	53.525	60.125
Valore di bilancio	-	5.256	5.256

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.600	6.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.600	6.600
Valore di fine esercizio		
Costo	6.600	6.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.600	6.600

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	16.240	29.683	4.849	8.009	58.781

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.455	28.611	4.849	5.951	51.866
Valore di bilancio	3.785	1.072	-	2.058	6.915
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	950	166	-	543	1.659
Totale variazioni	(950)	(166)	-	(543)	(1.659)
Valore di fine esercizio					
Costo	16.240	29.683	4.849	8.009	58.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.405	28.777	4.849	6.494	53.525
Valore di bilancio	2.835	906	-	1.515	5.256

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	657.373	(58.942)	598.431	598.431
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.976	13.056	16.032	16.032
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.791	5.768	9.559	9.559
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	664.140	(40.118)	624.022	624.022

Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti IVA per € 16.032,00

Nella voce crediti verso altri sono iscritti crediti verso fornitori:

Vadilonga Raimondo per € 3.402,48

Soft Technology per € 146,40

Vodafone per € 1.448,25

Top service sas per € 500,00

Carandente Luisa per € 3.538,00

Telecom Italia per € 524,33

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	598.431	598.431
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.032	16.032
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.559	9.559
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	624.022	624.022

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	27.860	(27.860)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	27.860	(27.860)

La diminuzione è relativa alla transazione effettuata con il consorziato G.D. RECYCLING SRL

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.715	(21.047)	4.668
Denaro e altri valori in cassa	675	-	675
Totale disponibilità liquide	26.390	(21.047)	5.343

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Valore di fine esercizio
		Incrementi	
Capitale	50.000	-	50.000
Altre riserve			
Varie altre riserve	-	(1)	(1)
Totale altre riserve	-	(1)	(1)
Totale patrimonio netto	50.000	(1)	49.999

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di conversione	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	50.000
Altre riserve	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Totale	49.999

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
Differenze di conversione	(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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il fondo per manutenzioni future è stato stanziato mediante imputazione dei versamenti dei consorziati relativi all'anno 2010/2011/2013/2016/2017 effettuati in eccesso rispetto ai costi di consuntivo al 31/12/2010-2011-2013-2016-2017. L'azzeramento è relativo all'imputazione dello stesso ai debiti per anticipi da consorziati.

Il fondo imposte differite risulta azzerato in quanto utilizzato per rilevamento perdite su crediti.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	789	175.373	176.162
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	789	175.373	176.162
Totale variazioni	(789)	(175.373)	(176.162)

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

Nella voce acconti debiti per versamenti dei consorziati relativi all'anno 2010/2011/2013/2016/2017/2018 effettuati in eccesso rispetto ai costi di consuntivo al 31/12/2010-2011-2013-2016-2017/2018 in conto manutenzioni future.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a euro 3.289,31, debiti per imposta IRAP pari a euro 3.534,62, ritenute lav. autonomi per € 9.344,24; Iva in sospensione per € 8.789,35; debiti v/equitalia per € 68.166,28; rateizzo avvisi telematici per € 85.252,97; Iva anni precedenti per € 32.294,00 e debiti tributari anni precedenti per € 8.002,01. Nella voce altri debiti sono iscritti debiti verso soci c.to spese di gestione per € 4.921,82, debiti verso consorziati relativi a quote di ribaltamento costi eccedenti anno 2015 per € 22.464,97.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Acconti

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.

Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.

I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

La voce acconti accoglie:

- anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;
- gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	-	149.787	149.787	149.787	-
Debiti verso fornitori	273.488	(80.848)	192.640	107.141	85.499
Debiti tributari	199.382	19.291	218.673	178.377	40.296
Altri debiti	30.138	(2.751)	27.387	27.387	-
Totale debiti	503.008	85.479	588.487	462.692	125.795

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	149.787	149.787
Debiti verso fornitori	192.640	192.640
Debiti tributari	218.673	218.673
Altri debiti	27.387	27.387
Debiti	588.487	588.487

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	588.487	588.487

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	149.787	149.787
Debiti verso fornitori	192.640	192.640
Debiti tributari	218.673	218.673
Altri debiti	27.387	27.387
Totale debiti	588.487	588.487

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ribaltamento costi.	240.230
Totale	240.230

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	240.230
Totale	240.230

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	321
Totale	321

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Variazioni in aumento ai fini IRES

Conto	Descrizione	Val.Bilancio	%	Variazione
B 7a	Altri costi generali			
29/ 15/ 45	Spese telefoniche (deducibili 80%)	399,83	20,00	79,97
B 14	Oneri diversi di gestione			
38/ 5/ 34	Sopravvenienze passive ordinarie	360,00	100,00	360,00
E 20a	- Imposte correnti			
43/ 5/ 1	IRES	2.499,82	100,00	2.499,82
43/ 5/ 2	IRAP	3.872,81	100,00	3.872,81
E 20e	- Imposte rel. ad esercizi prec.			
42/ 10/ 1	Imposte relative a eserc.prec.inced	313,74	100,00	313,74
	Utilizzo fondo svalutazione crediti	3.289,56	100,00	3.289,56
	Totale	10.735,76		10.415,90

Variazioni in diminuzione ai fini IRES

Conto	Descrizione	Val.Bilancio	%	Variazione
-------	-------------	--------------	---	------------

			Totale	0,00	0,00
Risultato d'esercizio: 0,00					
IRES	Imponibile	Aliquota	Imposta		
Teorica		24,00			
Ordinaria	10.415,90	24,00	2.499,82		
Agevolata					
Valore della produzione					
Conto	Descrizione	Val.Bilancio			
A 1a	Ricavi delle vend. e prestazioni				
44/ 5/ 1	Ribaltamento costi ai consorziati				240.229,63
A 5a	- Altri				
47/ 5/ 9	Rimborso spese bolli				1.475,81
47/ 5/1006	Ribaltamento Costi				25.586,06
Totale Valore della produzione					267.291,50
Costo della produzione					
Conto	Descrizione	Val.Bilancio			
B 6g	Altri acquisti				
27/ 5/ 27	Mater.manut./ripar.beni propri				995,41
B 7a	Altri costi generali				
29/ 15/ 45	Spese telefoniche (deducibili 80%)				399,83
29/ 15/ 65	Serv.vari gener.e amministr.ded.				4.800,00
29/ 15/ 81	Altre spese deducibili				50,00
B 7b	Manutenzioni e riparazioni				
29/ 15/ 24	Manut./ripar.su altri beni propri				1.555,00
29/ 15/ 25	Manut./ripar. aree verdi				8.250,00
29/ 15/ 27	Manut./ripar. aree stradali				10.327,00
B 7d	Trasporto e vigilanza				
29/ 15/ 101	Servizi e spese di vigilanza				100.028,37
B 7f	Servizi industriali				
29/ 5/ 20	Consulenze tecniche				8.812,50
B 7h	Pubblicita propag. e rappresentanza				
29/ 10/ 13	Spese di rappresentanza deducibili				580,00
B 7o	Postali				
29/ 15/1005	Ristoranti e alberghi				777,94
B 7p	Consulenze e prest. professionali				
29/ 15/ 52	Spese legali e di consulenza				15.868,37
29/ 15/ 53	Servizi amministrativi e contabili				6.437,38
B 7q	Assicurazioni				
29/ 15/1018	Spese Condominiali				2.417,05
B 7t	Compensi collegio sindacale				
29/ 15/ 40	Emolumenti collegio sindacale				5.197,92
B 8c	- Fitti passivi				
31/ 5/ 3	Locazione uffici				2.700,00
31/ 5/ 24	Noleggi attrezzature ed altri beni				8.880,00
31/ 5/1001	Canoni di noleggio				1.000,00
B 10b 1	Ammort. terreni e fabbricati				
35/ 10/ 5	Amm.costruzioni leggere				950,35
35/ 10/1003	Amm. Arredamento				252,90
B 10b 2	Ammort. impianti e macch.				
35/ 10/ 8	Amm.macchinari				90,00
B 10b 4	Ammort. altri beni				
35/ 10/ 11	Amm.mobili e macch.ordin.d'ufficio				88,39
35/ 10/ 12	Amm.macchine ufficio elettroniche				276,99
B 14	Oneri diversi di gestione				

38/ 5/ 24	Valori bollati	25,20
38/ 5/ 25	Spese per depositi/pubblicazioni	246,39
38/ 5/ 26	Arrotondamenti passivi	0,68
38/ 5/ 29	Perdite su crediti deduc.illimitat.	78.916,94
38/ 5/ 34	Sopravvenienze passive ordinarie	360,00
Totale Costo della produzione		260.284,61

Valore contabile produzione netta: 7.006,89

Variazioni in aumento ai fini IRAP

Conto	Descrizione	Val.Bilancio	%	Variazione
B 14	Oneri diversi di gestione			
38/ 5/ 29	Perdite su crediti deduc.illimitat.	78.916,94	100,00	78.916,94
Totale		78.916,94		78.916,94

Variazioni in diminuzione ai fini IRAP

Conto	Descrizione	Val.Bilancio	%	Variazione
A 5a	*** Conto inserito dall'utente ***			
	ULTERIORE DEDUZIONE	8.000,00	100,00	8.000,00
Totale		8.000,00		8.000,00

IRAP	Imponibile	Aliquota	Imposta
Teorica	7.006,89	4,97	348,24
Ordinaria	77.923,83	4,97	3.872,81

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte differite**, ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi, a fronte dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti. La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Sono relative all'accantonamento effettuato al fondo svalutazione crediti di € 3.289,56 per relative imposte differite IRES di € 789,49

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Non avendo la società effettuato negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica attraverso l'esplicita indicazione in nota integrativa non si è reso necessario procedere al loro storno rilevando i relativi effetti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il sottoscritto Russo Luigi, in qualità di presidente del consiglio direttivo della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

In fede

Russo Luigi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Alfredo Aprovitola, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.