

CONSORZIO IMPRENDITORI GIUGLIANO -

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	3.865	3.865
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	6.915	5.502
Totale immobilizzazioni (B)	6.915	5.502
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	664.140	595.160
Totale crediti	664.140	595.160
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	27.860	27.860
IV - Disponibilità liquide	26.390	5.920
Totale attivo circolante (C)	718.390	628.940
Totale attivo	729.170	638.307
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	-	2
Totale patrimonio netto	50.000	50.002
B) Fondi per rischi e oneri	176.162	162.206
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.360	196.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	114.648	229.857
Totale debiti	503.008	425.989
E) Ratei e risconti	-	110
Totale passivo	729.170	638.307

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	234.035	242.900
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	1.775
Totale altri ricavi e proventi	1	1.775
Totale valore della produzione	234.036	244.675
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.617	-
7) per servizi	215.252	208.351
8) per godimento di beni di terzi	5.760	8.855
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.972	8.351
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.100
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.972	7.251
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.290	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.262	8.351
14) oneri diversi di gestione	295	13.648
Totale costi della produzione	229.186	239.205
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.850	5.470
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	442	1.305
Totale interessi e altri oneri finanziari	442	1.305
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(442)	(1.305)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.408	4.165
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.619	4.165
imposte differite e anticipate	789	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.408	4.165

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 2017; 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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.**

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 31/12/2017 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.

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.

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

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.

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.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

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 31/12/2017 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	54.395	60.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.600	48.893	55.493
Valore di bilancio	-	5.502	5.502
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	2.973	2.973
Altre variazioni	-	4.386	4.386
Totale variazioni	-	1.413	1.413
Valore di fine esercizio			
Costo	6.600	58.781	65.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.600	51.866	58.466
Valore di bilancio	-	6.915	6.915

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					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	14.140	29.083	4.849	6.323	54.395
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.052	27.568	4.849	5.424	48.893
Valore di bilancio	3.088	1.515	-	899	5.502
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.403	1.043	-	527	2.973
Altre variazioni	2.100	600	-	1.686	4.386
Totale variazioni	697	(443)	-	1.159	1.413
Valore di fine esercizio					
Costo	16.240	29.683	4.849	8.009	58.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.455	28.611	4.849	5.951	51.866
Valore di bilancio	3.785	1.072	-	2.058	6.915

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	588.279	69.094	657.373	657.373
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.881	(3.905)	2.976	2.976
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	3.791	3.791	3.791
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	595.160	68.980	664.140	664.140

Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti IVA per € 2.637,74 e crediti IRAP per € 338,19

Nella voce crediti verso altri sono iscritti crediti verso fornitori:

Vadilonga Raimondo per € 3.402,48

Soft Technology per € 146,40

Vodafone per € 242,09

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	657.373	657.373
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.976	2.976
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.791	3.791
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	664.140	664.140

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	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	-	0	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	-	0	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	-	0	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-
Altre partecipazioni non immobilizzate	-	0	-
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	-	0	-
Altri titoli non immobilizzati	27.860	0	27.860
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	0	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	27.860	0	27.860

La voce altri titoli non immobilizzati è relativa a cambiali attive.

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	5.183	20.532	25.715
Denaro e altri valori in cassa	737	(62)	675
Totale disponibilità liquide	5.920	20.470	26.390

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
		Decrementi	
Capitale	50.000	-	50.000
Altre riserve			
Varie altre riserve	2	(2)	-
Totale altre riserve	2	(2)	-
Totale patrimonio netto	50.002	(2)	50.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	50.000
Totale	50.000

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 imposte differite è stato costituito sulla base del carico fiscale differito derivante da differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale e derivanti da appostazioni effettuate al fine di ottenere benefici fiscali. E' relativo all'accantonamento effettuato al fondo svalutazione crediti di € 3.289,56 per relative imposte differite IRES di € 789,49

Il fondo per manutenzioni future di € 175.373,03 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 .

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	162.206	162.206
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	789	13.167	13.956
Totale variazioni	789	13.167	13.956
Valore di fine esercizio	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.

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 per € euro 3.612,01 ; ritenute lav. autonomi per € 4.168,54 ; Iva in sospensione per € 8.789,35 ; debiti v/equitalia per € 68.409,94 ; rateizzo avvisi telematici per € 85.252,97 ; Iva anni precedenti per € 24.759,00 e debiti tributari anni precedenti per € 4.390,00 .

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 e debiti verso consorzio INTECNA per € 2.750,71

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

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
Debiti verso fornitori	208.919	64.569	273.488	187.989	85.499
Debiti tributari	189.683	9.699	199.382	170.233	29.149
Altri debiti	27.387	2.751	30.138	30.138	-
Totale debiti	425.989	77.019	503.008	388.360	114.648

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	273.488	273.488
Debiti tributari	199.382	199.382
Altri debiti	30.138	30.138
Debiti	503.008	503.008

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	678.150	503.008

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	273.488	273.488
Debiti tributari	199.382	199.382
Altri debiti	30.138	30.138
Totale debiti	503.008	503.008

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	110	(110)
Totale ratei e risconti passivi	110	(110)

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 di gestione	234.035
Totale	234.035

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	234.035
Totale	234.035

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	442
Totale	442

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

Imposte correnti - riconciliazione fiscale

Variazioni in aumento ai fini IRES

Conto	Descrizione	Val.Bilancio	%	Variazione
B 7a	Altri costi generali			
29/ 15/ 45	Spese telefoniche (deducibili 80%)	1.462,27	20,00	292,45
B 7f	Servizi industriali			
29/ 5/ 17	Servizi vari indeducibili	10.336,00	100,00	10.336,00
B 14	Oneri diversi di gestione			
38/ 5/ 27	Multe ed ammende	13,00	100,00	13,00
C 17d 3	Altri interessi passivi e oneri fin			
39/ 5/ 9	Int.su liquidazioni IVA trimestrali	0,10	100,00	0,10
E 20a	- Imposte correnti			
43/ 5/ 2	IRAP	6,98	100,00	6,98
43/ 5/ 1	IRES	3.612,01	100,00	3.612,01
E 20b	- Imposte differite			
43/ 10/ 1	IRES - accant.f.do imposte differ.	789,49	100,00	789,49

Totale				16.219,85	15.050,03	
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	15.050,03	24,00	3.612,01			
Agevolata						
Valore della produzione						
Conto	Descrizione			Val.Bilancio		
A 1a	Ricavi delle vend. e prestazioni					
44/ 5/ 1	Ribaltamento costi ai consorziati			234.035,44		
A 5a	- Altri					
47/ 5/ 29	Abbuoni attivi			0,60		
Totale Valore della produzione				234.036,04		
Costo della produzione						
Conto	Descrizione			Val.Bilancio		
B 6e	Materiali di consumo					
27/ 5/ 30	Acqu.beni inf. a 516,46 Euro ded.			100,00		
27/ 5/ 18	Materiale di pulizia			27,42		
B 6g	Altri acquisti					
27/ 5/ 28	Mater.manut./ripar.beni di terzi			1.490,00		
B 7a	Altri costi generali					
29/ 15/ 90	Canoni di assistenza			700,00		
29/ 15/ 81	Altre spese deducibili			9,99		
29/ 15/ 65	Serv.vari gener.e amministr.ded.			7.800,00		
29/ 15/ 45	Spese telefoniche (deducibili 80%)			1.462,27		
B 7b	Manutenzioni e riparazioni					
29/ 15/ 27	Manut./ripar. aree stradali			7.538,00		
29/ 15/ 25	Manut./ripar. aree verdi			17.400,00		
29/ 15/ 24	Manut./ripar.su altri beni propri			977,63		
B 7c	Pulizie e smaltimento rifiuti					
29/ 15/ 64	Servizi e spese di pulizia			268,24		
B 7d	Trasporto e vigilanza					
29/ 15/ 101	Servizi e spese di vigilanza			150.297,00		
29/ 5/1022	Spese di ammodernamento			300,00		
B 7f	Servizi industriali					
29/ 5/ 20	Consulenze tecniche			3.875,00		
29/ 5/ 17	Servizi vari indeducibili			10.336,00		
B 7h	Pubblicita propag. e rappresentanza					
29/ 10/ 13	Spese di rappresentanza deducibili			733,90		
B 7o	Postali					
29/ 15/1005	Ristoranti e alberghi			135,00		
29/ 15/ 44	Spese postali			3,69		
B 7p	Consulenze e prest. professionali					
29/ 15/ 52	Spese legali e di consulenza			8.216,70		
B 7t	Compensi collegio sindacale					
29/ 15/ 40	Emolumenti collegio sindacale			5.197,92		
B 8c	- Fitti passivi					
31/ 5/ 24	Noleggi attrezzature ed altri beni			360,00		
31/ 5/ 3	Locazione uffici			5.400,00		
B 10b 1	Ammort. terreni e fabbricati					
35/ 10/1003	Amm. Arredamento			126,45		

35/ 10/ 5	Amm.costruzioni leggere	1.402,39
B 10b 2	Ammort. impianti e macch.	
35/ 10/ 8	Amm.macchinari	45,00
35/ 10/ 7	Amm.impianti generici e specifici	922,40
B 10b 4	Ammort. altri beni	
35/ 10/ 12	Amm.macchine ufficio elettroniche	388,00
35/ 10/ 11	Amm.mobili e macch.ordin.d'ufficio	88,39
B 14	Oneri diversi di gestione	
38/ 5/ 28	Diritti camerali (CCIAA)	133,53
38/ 5/ 27	Multe ed ammende	13,00
38/ 5/ 26	Arrotondamenti passivi	0,59
38/ 5/ 18	Spese di cancelleria	147,00
Totale Costo della produzione		225.895,51

Valore contabile produzione netta: 8.140,53

Variazioni in aumento ai fini IRAP

Conto	Descrizione	Val.Bilancio	%	Variazione
	Totale	0,00		0,00

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	8.140,53	4,97	404,58
Ordinaria	140,53	4,97	6,98

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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 del Consorzio.

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Presidente del Consiglio Direttivo

Russo Luigi

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. APROVITOLA ALFREDO AI SENSI DELL'ART 31 COMMA 2-QUINQUES, DELLA LEGGE N. 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.