

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consorziati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, viene confrontato sinteticamente con quello relativo al precedente esercizio:

Descrizione	bilancio al 31/12/2017	bilancio al 31/12/2016
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		0
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	21.935	22.156
B) Immobilizzazioni	882.129	927.534
C) Attivo circolante	3.564.028	3.411.081
D) Ratei e risconti	11.295	6.698
Totale Attivo	4.479.387	4.367.449
		0
PASSIVO:		0
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	2.182.174	2.182.173
B) Fondi per rischi e oneri	16.995	17.272
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	481.431	480.207
D) Debiti	1.245.366	1.134.354
E) Ratei e risconti	36.964	36.986
Totale passivo	4.479.387	4.367.449
		0
CONTO ECONOMICO		0
		0
A) Valore della produzione	2.068.511	2.071.770
B) Costi della produzione	(1.995.801)	(2.006.616)
C) Proventi e oneri finanziari	(1.172)	(891)
Imposte sul reddito dell'esercizio	71.536	64.283

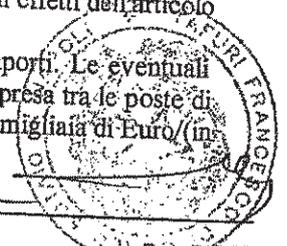


Criteri di formazione

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

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro (in unità di Euro).



La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare.

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.

Deroghe

(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.

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

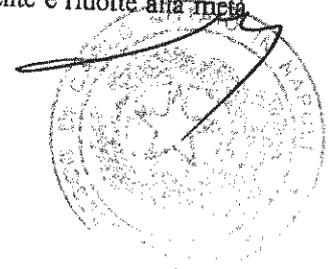
Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	25%
Automezzi	25%
Altri beni	12%



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.

Le immobilizzazioni materiali (immobile) sono state rivalutate in base alla legge n.185 del 2008 . Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole 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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, 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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

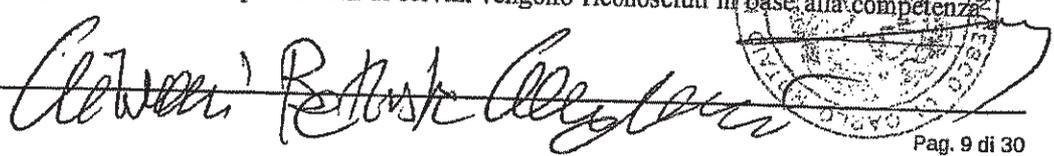
Imposte sul reddito

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.

L'rap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

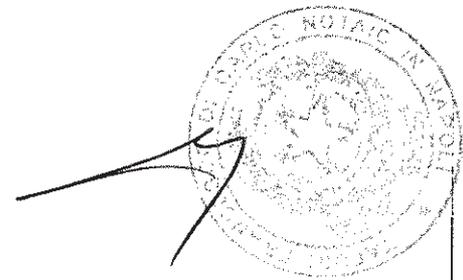
Riconoscimento ricavi

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



Impegni, garanzie e passività potenziali

Le garanzie che la società ha in essere non risultanti dallo stato patrimoniale sono indicate nel relativo paragrafo in calce alla presente nota integrativa.



Il presente documento è stato
generato automaticamente dal sistema
di gestione contabile della società.

Nota integrativa, attivo**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	22.156	(221)	21.935
Totale crediti per versamenti dovuti	22.156	(221)	21.935

Il saldo rappresenta la parte residua dei crediti verso consorziati per quote da versare al fondo consortile.

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
880.572	925.977	(45.405)

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	738.576	128.599	17.457	97.016	981.648
Rivalutazioni	577.529	-	-	-	577.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	400.240	126.280	17.457	89.223	633.200
Valore di bilancio	915.865	2.319	-	7.793	925.977
Variazioni nell'esercizio					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	-	(1.011)	(1.010)
Ammortamento dell'esercizio	39.810	1.424	-	5.181	46.415
Totale variazioni	(39.811)	(1.424)	-	(4.170)	(45.405)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.316.104	128.599	17.457	98.028	1.560.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	440.050	127.704	17.457	94.405	679.616
Valore di bilancio	876.054	895	-	3.623	880.572

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a legge speciali e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	577.529		577.529
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	577.529		577.529

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.557	1.557	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.557	1.557	1.557
Totale crediti immobilizzati	1.557	1.557	1.557

I crediti suindicati si riferiscono esclusivamente a depositi cauzionali attivi.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	1.557	1.557
Totale	1.557	1.557

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.048.021	3.199.129	(151.108)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.135.850	(152.499)	2.983.351	1.128.084	1.855.267
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.875	3.040	58.915	58.915	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.404	(1.649)	5.755	5.755	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.199.129	(151.108)	3.048.021	1.192.754	1.855.267

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti verso Clienti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	5.277
Clienti per fatture da emettere entro 12 mesi	1.122.807
Clienti per fatture da emettere oltre 12 mesi	2.293.112
(Fondo svalutazione crediti)	(485.389)
Ex consorziati per fatture da emettere	47.544
	2.983.351

Il fondo svalutazione esposto per Euro 485.389 accoglie le svalutazioni effettuate negli anni su quei crediti verso consorziati che, sulla base della relazione dei legali, presentano difficoltà e/o incertezza dell'incasso. Nel corso del 2017 lo stesso si è incrementato di Euro 107.676.

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 5.755 sono così costituiti:

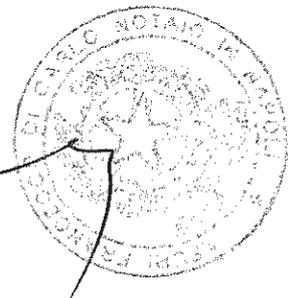
Descrizione	Importo
Acconto di imposta su TFR	3.543
Acconto imposta sostitutiva su TFR	1.309
Credito vs Inail	903
Ristoro oneri Comune di Napoli	11.372.910
(Fondo Ristoro Oneri Comune di Napoli)	(11.372.910)

E' importante rilevare che tra i crediti verso altri è compresa al voce "Ristoro oneri Comune di Napoli", che accoglie il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per Euro 11.372.910, quale ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal consorzio nel corso degli anni. La stessa voce è bilanciata dal Fondo costituito di pari importo data l'incertezza della sua esigibilità.

Rispetto al bilancio chiuso al 31/12/2016 l'importo rimane invariato tenuto conto che nel corso dell'esercizio non sono stati sostenuti ulteriori costi per servizi a seguito della consegna al Comune di Napoli della gestione delle aree pubbliche.

I crediti tributari al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario conto ritenute su interessi attivi bancari	11
Acconti di imposta IRES	37.160
Acconti di imposta IRAP	21.684
Erario c/imposte da compensare	60
	58.915



Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

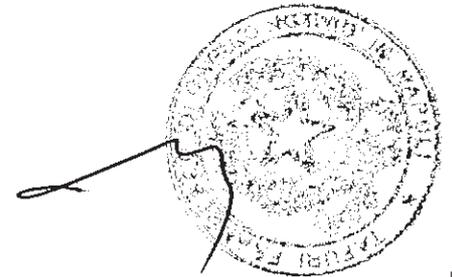
Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.983.351	2.983.351
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.915	58.915
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.755	5.755
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.048.021	3.048.021

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2428 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 108 D.P.R. 517/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		11.774.964	11.774.964
Utilizzo nell'esercizio		41.336	41.336
Accantonamento esercizio		124.671	124.671
Saldo al 31/12/2017		11.868.299	11.868.299

Si riporta di seguito il dettaglio dei movimenti:

Descrizione	Importo
Fondo acc.to per credito vs Comune di Napoli	11.372.910
Fondo svalutazione crediti vs clienti al 31/12/2016	402.054
Rilascio crediti da fondo per incasso parziale	(41.336)
Accantonamento svalutazione 0,50% anno 2017	16.995
Svalutazione crediti anno 2017	107.678
Totale	11.868.299



Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
516.007	211.932	304.075

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	209.521	303.327	512.848
Denaro e altri valori in cassa	2.411	748	3.159
Totale disponibilità liquide	211.932	304.075	516.007

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.295	6.698	4.597

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.698	4.597	11.295
Totale ratei e risconti attivi	6.698	4.597	11.295

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Quota assicurazione automezzi vigilanza	4.432
Quota assicurazione R.C.T. competenza 2018	3.113
Assicurazione R.C: Consiglio Direttivo competenza 2018	777
Collegamento fibra competenza 2018	348
Quota noleggio fotocopiatrice 2018	2.477
Quota noleggio macchina pulizia 2018	148
	11.295



Carlo R. Costa



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

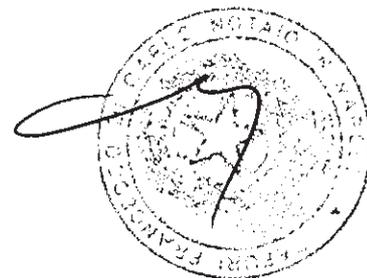
Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.698.631	2.698.630	1

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	516.457			516.457
Riserve di rivalutazione	560.203			560.203
Altre riserve				
- Varie altre riserve	1.621.970			
Totale altre riserve	1.621.970		1	1.621.971
Totale patrimonio netto	2.698.630		1	2.698.631

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Apporto soci al patrimonio	1.621.971
Totale	1.621.971



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	516.457	B
Riserve di rivalutazione	560.203	A,B
Altre riserve		
- Varie altre riserve	1.621.971	A,B,C,D,
Totale altre riserve	1.621.971	A,B,C,D,
Totale	2.698.631	

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	Possibilità di utilizzazioni
Apporto soci o patrimonio	1.621.971	A,B,C,D
Totale	1.621.971	

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

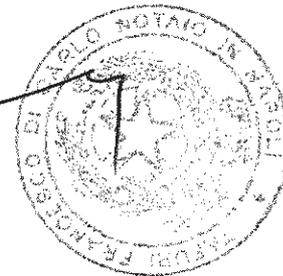
Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	516.457		2.182.175		
- altre destinazioni			(2)		2.698.632
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.457		2.182.173		2.698.630
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.457		2.182.174		2.698.631

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex Legge n. 185/08	560.203
	560.203



La rivalutazione è stata effettuata nel corso del 2008 usufruendo della legge speciale n. 185/08 ed ha riguardato l'unico immobile di proprietà del consorzio.

Per effetto del decorso quinquennio dall'esercizio 2013 si procede all'ammortamento anche della quota rivalutata.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.995	17.272	(277)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	17.272	17.272



Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	16.995	16.995
Utilizzo nell'esercizio	17.272	17.272
Totale variazioni	(277)	(277)
Valore di fine esercizio	16.995	16.995

L'incremento del fondo è dovuto all'accantonamento dello 0,50% calcolato sul valore complessivo dei crediti al 31/12/2017 (ai sensi del 1° comma dell'art. 106 TUIR). Il decremento è relativo ad utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
481.431	480.207	1.224

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	480.207
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.600
Utilizzo nell'esercizio	53.376
Totale variazioni	1.224
Valore di fine esercizio	481.431



Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.245.366	1.134.354	111.012

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	78.572	(28.572)	50.000	28.571	21.429
Debiti verso fornitori	407.823	28.096	435.919	435.919	-
Debiti tributari	110.215	(7.050)	103.165	103.165	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.816	(1.603)	42.213	42.213	-
Altri debiti	493.928	120.141	614.069	321.112	292.957
Totale debiti	1.134.354	111.012	1.245.366	930.980	314.386

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Debiti verso banche

Descrizione	Importo
Mutuo bancario: rate scadenti entro 12 mesi	28.571
Mutuo bancario: rate scadenti oltre 12 mesi	21.429
	50.000

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture ricevute	52.912
Verso fornitori per fatture da ricevere	383.007
	435.919

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

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

La voce *debiti verso fornitori per fatture da ricevere* comprende spese relative agli esercizi passati ed all'esercizio in esame, accertate nei rispettivi anni di competenza, ma per le quali non si è ancora verificato il relativo movimento finanziario. Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	Importo
ASSISTENZA LEGALE ANNI PREGRESSI	15.327
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2011 CAUSA COMUNE DI NAPOLI	52.000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2009 CAUSA EX INPDAP	5.668
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2010 CAUSA EX INPDAP	18.460
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2011 CAUSA EX INPDAP	26.000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2012 CAUSA EX INPDAP	26.000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2013 CAUSE VARIE	41.600
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2016 CAUSA EX INPDAP E ALTRE	41.399
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2017 CAUSE EX INPDAP E ALTRE	91.000
ASSISTENZA LEGALE PER CAUSE DI LAVORO	2.080
CONSULENZA LEGALE 4° TRIMESTRE 2016	6.240

Descrizione	Importo
SPESE LEGALI PER ARBITRATI	22.798
COMPENSO CONSIGLIERI ANNI PREGRESSI	14.640
COMPENSO CONSIGLIERI ANNO 2016	3.428
CONSULENZA TRIBUTARIA 4° TRIMESTRE 2017	2.340
CONSULENZA DEL LAVORO 4° TRIMESTRE 2017	3.370
NOTARILI 2017	688
SPESE PER SERVIZIO DI SICUREZZA 2017	1.650
COPIE E STAMPATI 2017	132
SPESE POSTALI DICEMBRE 2017	10
TICKETS DIPENDENTI DICEMBRE 2017	4.159
ENERGIA ELETTRICA DICEMBRE 2017	1.258
LAVORI DI MANUTENZIONE 2017	2.760
	383.007

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRAP- IRES competenza 2017	71.538
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	1.384
Debito v/erario per ritenute su retribuzioni	23.749
Debito v/erario per ritenute su compensi a collaboratori	940
Debito per Iva	5.554
	103.165

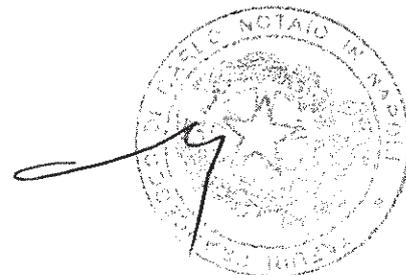
La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate di competenza dell'esercizio. Nella voce debiti per imposte competenza 2017 sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 38.129, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 21.684. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 33.409 al lordo degli acconti versati nell'esercizio per Euro 37.160, al credito per ritenute subite su interessi attivi bancari per euro 11 e ad Euro 60 per imposte da compensare.

Debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Importo
Erario c/ INPS per contributi su retribuzioni dicembre 2017	42.213
	42.213

Altri debiti

Descrizione	Importo
Consoziati per note credito da emettere	63.005
Consoziati per note credito da emettere anni precedenti	111.472
Ex consoziati per conguagli anni precedenti : oltre 12 mesi	248.944
Verso personale dipendente	41.313
Verso enti sindacali e Cral	1.209
Verso dipendenti per prestito con terzi	3.903
Dipendenti c/ altri fondi	4.653
Verso clienti per depositi cauzionali: oltre 12 mesi	2.700
Consoziati c/ribaltamento risultato esercizio 2017	136.870



Descrizione	Importo
	614.069

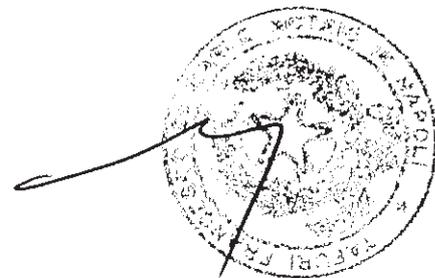
Nell'ambito della voce "altri debiti" merita un dettaglio la voce *Consorzati per note credito da emettere*:

Descrizione	
Consorzati c/contributi anno 1995	158
Consorzati c/contributi anno 1996	247
Consorzati c/contributi anno 1997	1.183
Consorzati c/contributi anno 1998	18.682
Consorzati c/contributi anno 1999	7.771
Consorzati c/contributi anno 2000	958
Consorzati c/contributi anno 2004	8.847
Consorzati c/contributi anno 2005	4.383
Consorzati c/contributi anno 2008	4.626
Consorzati c/contributi anno 2014	122
Consorzati c/contributi anno 2015	5.416
Consorzati c/contributi anno 2016	59.079
Note credito da emettere per sent.3308/2012	63.005
	174.477

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	50.000	50.000
Debiti verso fornitori	435.919	435.919
Debiti tributari	103.185	103.185
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.213	42.213
Altri debiti	614.069	614.069
Debiti	1.245.366	1.245.366

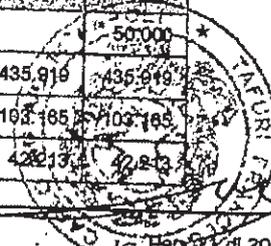


Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	50.000	-	50.000
Debiti verso fornitori	-	435.919	435.919
Debiti tributari	-	103.185	103.185
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	42.213	42.213

Conferma
Roberto
Allegri



	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Altri debiti			614.069	614.069
Totale debiti	50.000		1.195.366	1.245.366

Le garanzie sono le seguenti:

Ipoteca di 1° grado su soprizzo di proprietà del Consorzio.

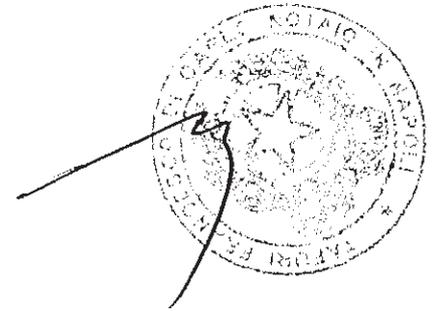
Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
36.964	36.986	(22)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	35.634	(644)	34.990
Risconti passivi	1.353	621	1.974
Totale ratei e risconti passivi	36.986	(22)	36.964

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Oneri consortili competenza 2018	1.974
Interessi passivi su mutuo	297
Noleggio fotocopiatrice competenza dicembre 2017	28
Spese telefoniche competenza 2017	870
Ratei XIV mensilità 2017	33.797
	36.964



Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.088.511	2.071.770	(3.259)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.000.000	2.000.000	
Altri ricavi e proventi	68.511	71.770	(3.259)
Totale	2.088.511	2.071.770	(3.259)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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
Contributi ordinari da Consorziati	2.000.000
Totale	2.000.000

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	2.000.000
Totale	2.000.000

Altri ricavi e proventi

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rimborso spese da clienti	35.895	47.202	(11.307)
Fitti attivi	11.113	10.973	140
Proventi vari	1.381	2.382	(981)
Abbuoni attivi	12	10	2
Recupero spese d'esercizio	1.200	2.908	(1.708)
Ridassaf. D.LGS. 139/2015		8.317	(8.317)
Sopravvenienze attive	7.245		7.245
Recupero avanzi di ges.v/consor.	2.101		2.101
Rilascio crediti svalutati	9.564		9.564

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
	68.811	71.770	(3.259)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.995.801	2.006.616	(10.815)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.723	12.826	(4.103)
Servizi	483.247	453.474	29.773
Godimento di beni di terzi	14.845	13.893	952
Salari e stipendi	862.615	871.262	(8.647)
Oneri sociali	281.017	282.009	(992)
Treatmento di fine rapporto	54.590	59.743	(5.153)
Altri costi del personale	58.313	59.678	(1.365)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	46.415	51.015	(4.600)
Svalutazioni crediti attivo circolante	124.871	17.272	107.399
Oneri diversi di gestione	61.385	185.444	(124.079)
Totale	1.995.801	2.006.616	(10.815)

Di seguito si riporta il dettaglio delle principali voci:

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Energia Elettrica	12.725	12.236	489
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646	51.646	0
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	8.264	8.264	0
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	4.396	5.820	(1424)
Compenso responsabile Vigilanza	0	8.333	(8.333)
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	0	1.334	(1.334)
Spese per automezzi	13.397	12.758	641
Canoni assistenza tecnica	5.873	5.770	(97)
Spese rinnovo decreti guardie giurate	881	3.252	(2.371)
Consulenza e assistenza legale	156.041	163.433	(7.392)
Varie per centrale operativa	1.819	1.682	137
Altre spese legali	6.868	8.129	(1.261)
Consulenza e assistenza del lavoro	12.480	12.480	0
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	9.360	9.360	0
Servizi amministrativi	11.988	7.769	4.219
Viaggi e trasferte	4.147	6.656	(2.509)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Altre consulenze			
Servizi bancari	1.484	4.256	(2.792)
Spese notarili	3.779	2.730	1.049
Spese telefoniche	4.096	4.792	(696)
Spese postali e trasporto documenti e plichi	5.310	4.845	365
Assicurazioni diverse	6.476	10.194	(3.718)
Spese di rappresentanza e comunicazione	11.194	10.591	603
Altri costi ufficio	789	1.348	(559)
Manutenzioni varie	1.791	758	1.035
Servizi industriali (nel 2017 solo pulizia aree private)	2.760	3.030	(270)
Pulizia locali	1.353	3.745	(2.392)
Linea fibra collegamento centrale operativa	4.800	4.800	0
Risultato gestione esercizio 2016	2.880	2.963	(83)
Risultato gestione esercizio 2017		80.404	(80.404)
	136.870		136.870
	483.247	463.474	29.773

Alla voce pulizie aree private, iscritta per Euro 1.353, va aggiunta la somma di Euro 134.843 quale costo del personale dipendente del consorzio che svolge il servizio di pulizia sulle stesse aree private (importo compreso nella voce B9 del Conto Economico - Costo del Personale -), oltre alla somma di euro 2.823 per costi relativi all'automezzo utilizzato.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti.

L'ammortamento del fabbricato, oggetto di rivalutazione ai sensi della legge 185/2008, è stato effettuato anche sul maggior valore attribuito al bene a seguito della rivalutazione.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante.

Il conto espone un saldo pari ad Euro 124.671 di cui Euro 16.995 quale accantonamento per rischi presunti su crediti (0,50% del totale), iscritto ai sensi del 1° comma dell'art. 106 TUIR, ed Euro 107.676 per svalutazione dei crediti a seguito di relazione e stima legale sullo stato degli stessi.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Vidimazione libri sociali			
Valori bollati	310	310	0
I.M.U. immobile	921	1.198	(277)
Altre imposte deducibili dal reddito	10.644	10.644	0
Perdite su crediti v/consorziali	5.039	4.329	710
Perdite su crediti v/consorziali falliti	28.537	156.516	(127.979)
Perdite su altri crediti	5.924	6.110	(186)
Canoni concessione porta radio	0	188	(188)
Abbonamenti	1.650	1.630	20
	37	100	(63)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Multe e sanzioni per dilazioni Inps e IIDD	2.126	2.552	(426)
Altri oneri	476	286	190
Tassa Rifiuti	5.577		5.577
Riclassificaz. D.LGS. 139/2015 (sopravv.passive)	124	1.583	(1.459)
	61.366	185.444	(124.079)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(1.172)	(891)	(281)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi finanziari	456	2.020	(1.564)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.628)	(2.911)	1.283
Totale	(1.172)	(891)	(281)

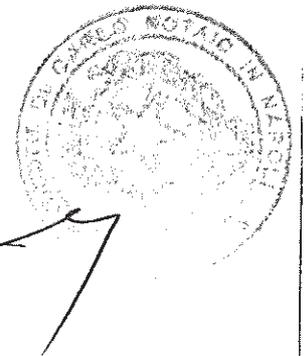
Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi finanziari

Descrizione	Altri	Totale
Interessi bancari e postali	44	44
Interessi attivi di mora	412	412
Totale	456	456

Oneri finanziari

Descrizione	Altri	Totale
Interessi passivi su mutuo	(1.428)	(1.428)
Interessi dilazione inail e imposte	(200)	(200)
Totale	(1.628)	(1.628)



Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	1.428
Altri	200
Totale	1.628

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
71.538	64.263	7.275

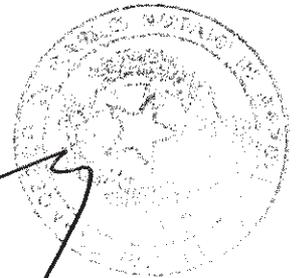
Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	71.538	64.263	7.275
IRRES	33.409	42.579	(9.170)
IRAP	38.129	21.684	16.445
Totale	71.538	64.263	7.275

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	71.538	
Onere fiscale teorico (%)	24	17.169
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Compenso CDA 2017 non corrisposto	1.520	
Totale	1.520	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Costi non deducibili	124	
20% spese telefonia	1.062	
IMU non deducibile	10.844	
Interessi e sanzioni da dilazione	2.276	
Svalutazione crediti	124.871	
Spese rappresentanza 2017	4.936	
(Spese rappresentanza 2017 quota deducibile)	(3.899)	
(20% IMU deducibile)	(2.128)	
(Imposte ribaltate)	(71.538)	
Totale	66.148	
Imponibile fiscale	139.206	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		33.409



Luigi Roberto



Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	993.186	516.457	993.186	516.457
Totale	993.186	516.457	993.186	516.457

Il valore delle singole quote è pari a 0,52.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

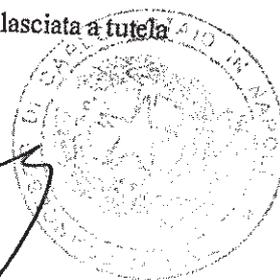
	Importo
Garanzie	50.000
di cui reali	50.000

La garanzia reale prestata, quale impegno non risultante dallo stato patrimoniale, riguarda la garanzia rilasciata a tutela del mutuo bancario a mezzo ipoteca sul bene immobile del Consorzio.

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.

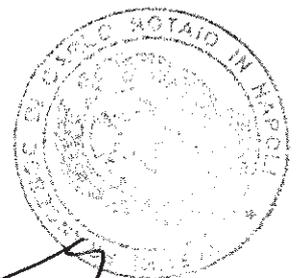


Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Battista Guglielmi

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.453.916	
Totale	1.453.916	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	56.703
Variazioni aumento e diminuzione:	0	
Compenso e contributi Presidente soggetto no Irap	59.910	
Compenso 2017 CDA non corrisposto nell'anno	1.520	
IMU	10.644	
Ribaltamento risultato esercizio 2017	136.870	
Svalutazione crediti	124.671	
Totale variazioni in aumento	333.615	
(Premio INAIL)	(27.635)	
(Cuneo dipendenti)	(476.184)	
(Cuneo contributi)	(247.139)	
(Deduzione costo residuo dipendenti)	(289.394)	
Totale variazioni in diminuzione	(1.020.352)	
Imponibile Irap	767.179	
IRAP corrente per l'esercizio		38.129



Nota integrativa, 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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Impiegati	4	4	
Operai	28	27	(1)
Altri	1	1	
Totale	31	32	(1)

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	28
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	31

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

	Amministratori
Compensi	64.308

L'importo si riferisce al compenso per l'intero Consiglio Direttivo, comprensivo della quota di contributi per quanto attribuito al Presidente.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal consulente fiscale:

	Valore
Servizi di consulenza fiscale	9.360
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.360

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	993.186	516.457	993.186	516.457
Totale	993.186	516.457	993.186	516.457

Il valore delle singole quote è pari a 0,52.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	50.000
di cui reali	50.000

La garanzia reale prestata, quale impegno non risultante dallo stato patrimoniale, riguarda la garanzia rilasciata a tutela del mutuo bancario a mezzo ipoteca sul bene immobile del Consorzio.

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Battista Guglielmi