

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

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 31/12/2018	bilancio al 31/12/2017
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti w/soci per versamenti ancora dovuti	21.324	21.935
B) Immobilizzazioni	839.263	882.129
C) Attivo circolante	3.723.263	3.564.026
D) Ratei e risconti	4.956	11.295
Totale Attivo	4.588.806	4.479.387
PASSIVO:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	2.182.175	2.182.174
B) Fondi per rischi e oneri	15.885	16.995
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	526.804	461.431
D) Debiti	1.310.284	1.245.366
E) Ratei e risconti	37.200	36.964
Totale passivo	4.588.805	4.479.387
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.129.865	2.068.511
B) Costi della produzione	(2.054.021)	(1.995.801)
C) Proventi e oneri finanziari	64	(1.172)
Imposte sul reddito dell'esercizio	75.808	71.538



Criteri di formazione

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

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 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.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

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
Fabbricali	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	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.



[Handwritten signature]

Le immobilizzazioni materiali (immobili) 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 al valore di presunto realizzo tenendo conto del fattore temporale.

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 durevole.

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.

Partecipazioni

Il Consorzio non detiene partecipazioni in società o enti analoghi o affini.

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'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.



Riconoscimento ricavi

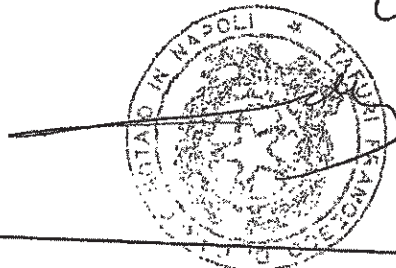
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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.



Caracciolo Paolo Myller



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	21.935	(811)	21.324
Totale crediti per versamenti dovuti	21.935	(811)	21.324

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
837.708	880.572	(42.868)

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	738.575	128.589	17.457	98.028	1.560.189
Rivalutazioni	577.529	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	440.050	127.704	17.457	94.406	679.618
Valore di bilancio	676.054	895	-	3.623	880.572
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	(798)	(798)
Ammortamento dell'esercizio	39.810	895	-	1.385	42.070
Totale variazioni	(39.810)	(895)	-	(2.161)	(42.868)
Valore di fine esercizio					
Costo	738.575	128.589	17.457	82.034	1.544.195
Rivalutazioni	577.529	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	478.861	128.589	17.457	80.572	685.479
Valore di bilancio	838.244	-	-	1.462	837.708

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi della legge n. 185/2008 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) 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. La rivalutazione ha avuto luogo nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2008.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terroni e fabbricati	577.529		577.529
Totale	577.529		577.529

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.557	1.557	

I crediti suindicati si riferiscono esclusivamente a depositi cauzionali attivi.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Cambiata scadenza oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.557	1.557	1.557
Totale crediti immobilizzati	1.557	1.557	1.557

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Altri	1.557						1.557
Ampliamento							
Totale	1.557						1.557

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.557	1.557
Totale	1.557	1.557

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante



[Handwritten signature]

Baldo al 31/12/2016	Baldo al 31/12/2017	Variazioni
2.918.475	3.048.021	(129.546)

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	2.983.361	(139.939)	2.843.412	1.296.203	1.547.209
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.915	12.684	71.599	71.599	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.755	(2.291)	3.464	3.464	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.048.021	(129.546)	2.918.475	1.371.266	1.547.209

I Crediti iscritti e valutati al valore di presunto realizzo.

Si riporta di seguito il dettaglio dei Crediti verso Clienti al 31/12/2018:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	23.971
Crediti per fatture da emettere entro 12 mesi	1.272.232
Crediti per fatture da emettere oltre 12 mesi	1.917.738
(Fondo svalutazione crediti)	(418.073)
Ex Consorziati per fatture da emettere	47.544
	2.843.312

Il fondo svalutazione esposto per Euro 418.073 accoglie le svalutazioni effettuate nel corso degli anni sui crediti verso consorziati che, sulla base della relazione dei consulenti legali, presentano oggettive difficoltà e/o incertezza dell'incasso. Nel corso del 2018 lo stesso si è decrementato di Euro 67.316. La riduzione è conseguenza dell'incasso di taluni crediti svalutati nei periodi precedenti e successivamente incassati.

I crediti tributari, al 31/12/2018, pari a Euro 71.599, sono così formati:

Descrizione	Importo
Erario ritenute su interessi attivi	12
Acconti di imposta IRES	33.398
Acconti di imposta IRAP	38.129
Erario d'imposta da compensare	60
	71.599

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 3.464, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi a fornitori	3.464
Ristoro Oneri Comune di Napoli	11.372.910
(Fondo Ristoro Oneri comune di Napoli)	(11.372.910)
	3.464

La voce 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. Maggiori dettagli sulla posta ora descritta sono contenuti nella allegata Relazione sulla Gestione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.843.412	2.843.412
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.599	71.599
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.484	3.484
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.918.475	2.918.475

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. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 105 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		11.858.299	11.858.299
Utilizzo nell'esercizio		83.201	83.201
Accantonamento esercizio		15.885	15.885
Saldo al 31/12/2018		11.790.983	11.790.983

Si riporta di seguito il dettaglio dei movimenti:

Descrizione	Importo
Fondo acc. nro per credito vs Comune di Napoli	11.372.910
Fondo svalutazione crediti vs clienti al 31/12/2017	485.389
Rilascio crediti da fondo per incasso parziale	(83.201)
Accantonamento svalutazione 0,50% anno 2018	15.885
Totale	11.790.983

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
804.788	516.007	288.781

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	512.849	288.531	801.379
Assegni	-	891	891
Denaro e altri valori in cassa	3.159	(841)	2.518
Totale disponibilità liquide	516.007	288.781	804.788

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.955	11.295	(6.340)

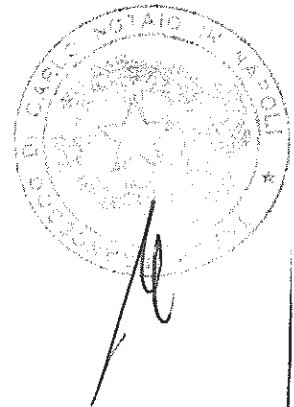
Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.295	(6.340)	4.955
Totale ratei e risconti attivi	11.295	(6.340)	4.955

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

Descrizione	Importo
Quota assicurazione automezzi vigilanza	775
Quota assicurazione R.C.T. competenza 2019	1.311
Assicurazione RC Consiglio direttivo 2019	777
Quota assicurazione automezzi manut.ni	709
Quota assicurazione per soprizzo ufficio	1.383
	4.955



Nota integrativa passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

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

Bilancio al 31/12/2016	Bilancio al 31/12/2017	Variazioni
2.698.632	2.698.631	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			
Riserve di rivalutazione	560.203			516.457
Altre riserve				560.203
Varie altre riserve	1.621.971			
Totale altre riserve	1.621.971		1	1.621.972
Totale patrimonio netto	2.698.631		1	1.621.972
			1	2.698.632

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Apporto soci c/ Patrimonio	1.621.971
Totale	1.621.972

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuitività 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	1.621.972	
Totale altre riserve	1.621.972	
Totale	2.698.632	

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



[Handwritten signature]



Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Apporto soci al Patrimonio	1.621.971	A,B,C,D
Totale	1.621.972	

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		2.182.173		2.698.630
altre destinazioni			1		1
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.457		2.182.174		2.698.631
altre destinazioni			1		1
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.457		2.182.175		2.698.632

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.885	16.995	(1.110)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.995	16.995
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	15.885	15.885
Utilizzo nell'esercizio	16.995	16.995
Totale variazioni	(1.110)	(1.110)
Valore di fine esercizio	15.885	15.885

L'incremento del fondo è dovuto all'accantonamento dello 0,50% calcolato sul valore complessivo dei crediti al 31/12/2018 (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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
526.804	481.431	45.373

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	481.431
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.692
Utilizzo nell'esercizio	20.319
Totale variazioni	45.373
Valore di fine esercizio	526.804

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

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.)

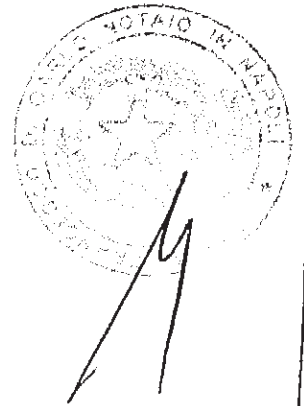
Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.310.284	1.245.368	64.918

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 scadenza entro l'esercizio	Quota scadenza oltre l'esercizio
Debiti verso banche	50.000	(35.714)	14.286	14.286	-

Bilancio di esercizio al 31/12/2018



Adun B. N. E. [Signature]

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	436.919	(28.739)	407.180	407.180	-
Debiti tributari	103.165	16.894	120.059	120.059	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.213	14.281	56.474	56.474	-
Altri debiti	614.069	98.216	712.285	372.999	339.286
Totale debiti	1.245.366	64.918	1.310.284	970.998	339.286

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Debiti verso banche

Descrizione	Importo
Mutuo bancario: rate scadenti entro 12 mesi	14.286
Mutuo bancario: rate scadenti oltre 12 mesi	0
	14.286

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture ricevute	50.524
Verso fornitori per fatture da ricevere	356.656
	407.180

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	16.980
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	4.967
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2017 CAUSE EX INPDAP E ALTRE	91.000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2018 CAUSE EX INPDAP E ALTRE	30.858
ASSISTENZA LEGALE PER CAUSE DI LAVORO	3.120
CONSULENZA LEGALE 4° TRIMESTRE 2018	6.240
ALTRE CONSULENZE LEGALI	6.422
COMPENSO CONSIGLIERI ANNI PREGRESSI	14.910
COMPENSO CONSIGLIERI ANNO 2018	3.457
CONSULENZA DEL LAVORO 4° TRIMESTRE 2018	3.120



NOTARILI 2018	
NOLEGGIO POS	688
CARBURANTE PER AUTOMEZZI	30
COPIE E STAMPATI	337
TICKETS DIPENDENTI DICEMBRE 2018	272
ENERGIA ELETTRICA DICEMBRE 2018	4.355
TELEFONICHE	1.271
	34
	366.656

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRES - IRAP competenza 2018	75.908
Debito v/Erario per ritenute su retribuzioni	36.194
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	1.796
Debito v/Erario per ritenute su compensi a collaboratori	4.677
Debito per iva competenza dicembre 2018	1.484
	120.059

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate di competenza dell'esercizio. Nella voce debiti per imposte competenza 2018 sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 28.463, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 38.129. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 47.445 al lordo degli acconti versati nell'esercizio per Euro 33.398, al credito per ritenute subite su interessi attivi bancari per euro 12 e ad Euro 60 per imposte da compensare.

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

Debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Importo
Erario c/ INPS per contributi su retribuzioni dicembre 2018	56.474
	56.474

Altri debiti

Descrizione	Importo
Conorzati per note credito da emettere	62.539
Conorzati per note credito da emettere anni precedenti	193.185
Ex conorzati per conguagli anni precedenti : oltre 12 mesi	256.155
Verso personale dipendente	49.963
Verso enti sindacali e Cral	1.096
Verso dipendenti per prestito con terzi	3.723
Dipendenti c/ altri fondi	4.959
Verso clienti per depositi cauzionali: oltre 12 mesi	2.700
Conorzati c/ribaltamento risultato esercizio 2018	137.965
	712.285

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

Antonio Federico
Antonio Federico



Descrizione	
Consorziali c/contributi anno 1995	118
Consorziali c/contributi anno 1996	191
Consorziali c/contributi anno 1997	1.030
Consorziali c/contributi anno 1998	16.202
Consorziali c/contributi anno 1999	7.772
Consorziali c/contributi anno 2000	874
Consorziali c/contributi anno 2004	6.960
Consorziali c/contributi anno 2005	3.400
Consorziali c/contributi anno 2006	3.763
Consorziali c/contributi anno 2014	122
Consorziali c/contributi anno 2015	5.136
Consorziali c/contributi anno 2016	26.077
Consorziali c/contributi anno 2017	120.542
Note credito da emettere per sent. 3308/2012	62.639
	266.724

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Importo	Totale
Debiti verso banche	14.286	14.286
Debiti verso fornitori	407.180	407.180
Debiti tributari	120.059	120.059
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.474	56.474
Altri debiti	712.285	712.285
Debiti	1.310.284	1.310.284

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		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	14.286	14.286	-	14.286
Debiti verso fornitori	-	-	407.180	407.180
Debiti tributari	-	-	120.059	120.059
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	56.474	56.474
Altri debiti	-	-	712.285	712.285
Totale debiti	14.286	14.286	1.285.998	1.310.284

Le garanzie sono le seguenti:

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

Ratei e risconti passivi

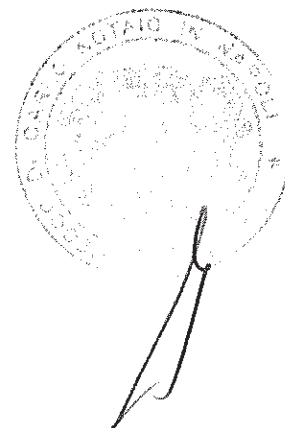
Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
37.200	36.964	236

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.990	437	35.427
Risconti passivi	1.974	(201)	1.773
Totale ratei e risconti passivi	36.964	236	37.200

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

Descrizione	Importo
Oneri consortili competenza 2019	1.773
Spese telefoniche competenza 2018	1.348
Linea veloce fibra dicembre	132
Ratei XIV mensilità	33.947
	37.200

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



Luigi P. P. P.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.129.865	2.068.511	61.354

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.000.000	2.000.000	
Altri ricavi e proventi	129.865	68.511	61.354
Totale	2.129.865	2.068.511	61.354

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

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

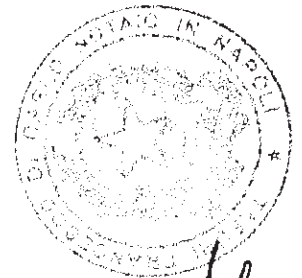
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Rimborso spese da clienti	61.431		
Fitti attivi	11.193	35.895	25.536
Proventi vari	2.754	1.113	80
Abbuoni attivi	44	1.381	1.373
Recupero spese d'esercizio		12	32
Plusvalenze da alienazioni	1.020	1.200	(180)
Sopravvenienze attive	820		820
Recupero avanzi di gas.v/consor.	12.740	7.245	5.495
Rilascio crediti svalutati	3.006	2.101	905
	36.857	9.564	27.293

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
	129.866	68.511	61.354

Costi della produzione

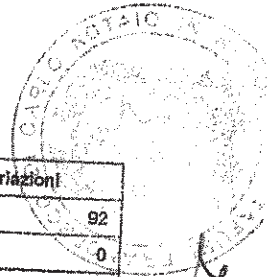
Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.054.021	1.995.801	58.220

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.009	8.723	7.286
Servizi	532.667	483.247	49.420
Godimento di beni di terzi	21.195	14.845	6.350
Salari e stipendi	920.219	862.615	57.604
Oneri sociali	297.344	281.017	16.327
Trattamento di fine rapporto	65.692	54.590	11.102
Altri costi del personale	60.247	58.313	1.934
Ammortamento immobilizzazioni materiali	42.070	46.415	(4.345)
Svalutazioni crediti attivo circolante	15.885	124.671	(108.786)
Oneri diversi di gestione	82.693	61.365	21.328
Totale	2.054.021	1.995.801	58.220

Di seguito si riporta il dettaglio delle principali voci:

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Energia Elettrica	12.817	12.725	92
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646	51.646	0
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	8.264	8.264	0
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	4.050	4.366	(346)
Spese per automezzi	11.214	13.397	(2.183)
Canoni assistenza tecnica	4.667	5.673	(1.006)
Spese rinnovo decreti guardia giurate	3.729	881	2.848
Consulenza e assistenza legale	146.173	156.041	(9.868)
Varie per centrale operativa	1.808	1.619	(11)
Altre spese legali	26.229	6.868	19.361
Consulenza e assistenza del lavoro	12.480	12.480	0
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	9.360	9.360	0
Servizi amministrativi	15.822	11.988	3.834
Viaggi e trasferte	4.939	4.147	792
Altre consulenze	29.160	1.464	27.696
Servizi bancari	4.149	5.279	(1.130)
Spese notarili	2.268	4.066	(1.826)
Spese telefoniche	5.497	5.310	1.187



Luigi Paolo De Luca

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Spese postali e trasporto documenti e plichi	14.595	6.476	8.119
Assicurazioni diverse	10.558	11.194	(636)
Spese di rappresentanza e comunicazione	1.132	789	343
Altri costi ufficio	1.402	1.791	(389)
Manutenzioni varie	940	2.760	(1.820)
Servizi industriali	3.123	1.353	1.770
Pulizia locali	4.800	4.800	0
Linea fibra collegamento centrale operativa	2.880	2.880	0
Risultato gestione esercizio 2017		136.870	(136.870)
Risultato gestione esercizio 2018	137.965		137.965
	532.667	483.247	49420

Alla voce pulizie aree private, iscritta per Euro 3.123, va aggiunta la somma di Euro 152.068 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 2.313 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, rivalutato 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 di Euro 15.884 quale accantonamento per rischi presunti su crediti (0,50% del totale), iscritto ai sensi del 1° comma dell'art.106 TUIR. Non sono state effettuate ulteriori svalutazioni dei crediti.

Oneri diversi di gestione

Di seguito se ne produce il dettaglio:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Vidimazione libri sociali	310	310	0
Valori bollati	1.347	921	426
I.M.U. Immobile	10.644	10.644	0
Altre imposte deducibili dal reddito	4.073	5.039	(966)
Perdite su crediti v/consorziati	41.219	28.537	12.682
Perdite su crediti v/consorziati falliti	5.924	5.924	0
Risarcimento danni	4.658	0	4.658
Canoni concessione ponte radio	1.650	1.650	0
Abbuoni vari	76	37	39
Multe e sanzioni per dilazioni Inps e IIDD	1.452	2.126	(674)
Altri oneri	1.383	476	907
Tassa Rifiuti	5.502	5.577	(75)
Minusvalenze	610		610

Riclassificaz. D.LGS. 139/2015 (sopravv.passive)	3.845	124	3.721
	82.883	61.366	21.328

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
64	(1.172)	1.236

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.336	456	879
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.271)	(1.628)	357
Totale	64	(1.172)	1.236

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	756
Altri	515
Totale	1.271

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					515	515
Totale					756	756
					1.271	1.271

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali						
Altri proventi						48
Totale						48

[Handwritten signature]



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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
75.908	71.538	4.370

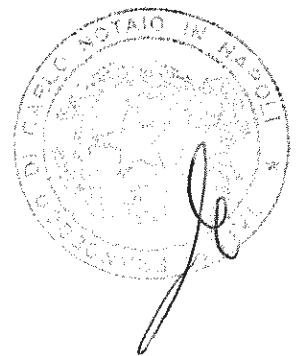
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	75.908	71.538	4.370
IRES	47.445	33.409	14.036
IRAP	28.463	38.129	(9.666)
Totale	75.908	71.538	4.370

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)

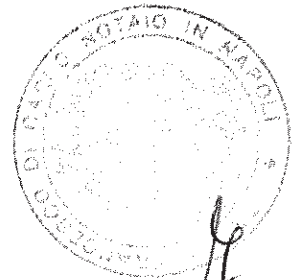
Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	75.908	
Onere fiscale teorico (%)	24	18.218
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Compenso CDA 2018 non corrisposto nell'anno	1.550	
Totale	1.550	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Compenso CDA 2017 corrisposto nel 2018	(1.250)	
Totale	(1.250)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Costi non deducibili	910	
Sopravvenienze passive	4.455	
20% spese telefonia	1.300	
IMU non deducibile	10.644	
Interessi e sanzioni da dilazione	1.967	
Spese di rappresentanza 2018	6.071	
Ribattimento risultato di esercizio	137.965	
(20% IMU deducibile)	(2.129)	
(IRAP Deducibile)	(2.846)	
Crediti svalutati e successivamente incassati	(38.857)	
Totale	121.480	
Imponibile fiscale	197.688	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		47.445



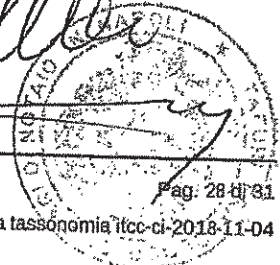
Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.435.231	
Totale	1.435.231	

Descrizione	Valore	Imposte
Onere fiscale teorico (%)	3,9	55.974
Variazioni aumento e diminuzione:	0	
Compenso e contributi Presidente soggetto no Irap	62.910	
Compenso CDA 2018 non corrisposto nell'anno	1.550	
IMU Indeducibile	10.644	
Ribaltamento risultato di esercizio 2018	137.985	
Totale variazioni in aumento	213.069	
Premio INAIL	(27.633)	
Compenso CDA 2017 corrisposto nel 2018	(1.250)	
Cuneo dipendenti	(471.869)	
Cuneo contributi	(264.159)	
Deduzione costo residuo dipendenti	(273.826)	
Rilascio crediti svalutati e incassati	(36.857)	
Totale variazioni in diminuzione:	(1.075.594)	
Imponibile Irap	572.706	
IRAP corrente per l'esercizio		28.483



Antonio Roberto Uzzellone



Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, variazioni:

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Impiegati	4	4	
Operai	26	26	
Altri	1	1	
Totale	31	31	

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	26
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	31

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

	Amministratori
Compensi	63.960

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

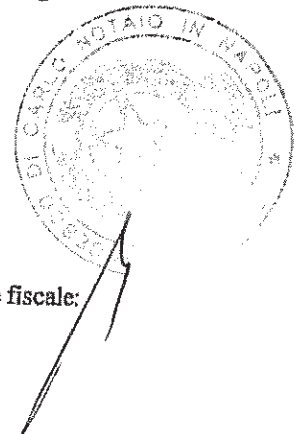
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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



Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	993.186	1
Totale	993.186	

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	-	993.186	-

Il valore delle singole quote è pari ad Euro 0,52.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Il Consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

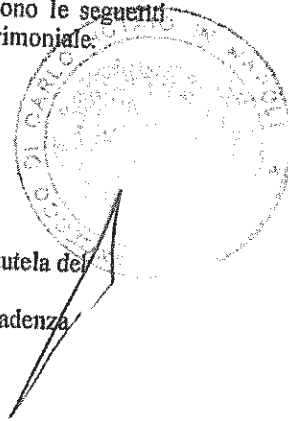
Il Consorzio non ha strumenti finanziari derivati.

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
di cui reali	50.000

La garanzia prestata, quale impegno non risultante dallo stato patrimoniale, riguarda quella rilasciata a tutela del mutuo bancario e consiste in una ipoteca sul bene immobile di proprietà del Consorzio. Si precisa che nel corso del 2019 questa verrà estinta per effetto del pagamento integrale del prestito in scadenza nell'anno.



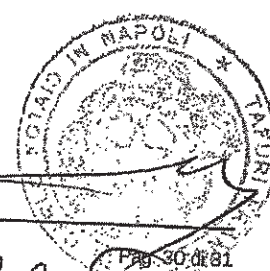
Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Antonio Paolo Magliola



(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

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa 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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Battista Guglielmi



[Handwritten signature]

[Handwritten signature of Giovanni Battista Guglielmi]

