

CONSORZIO CSA - ASI

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Area Asi di Pascarola - 80023 Caivano (NA)
Codice Fiscale	03853191215
Numero Rea	638754
P.I.	03853191215
Capitale Sociale Euro	206.582 i.v.
Forma giuridica	Consorzio con personalità giuridica
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		
Parte richiamata	14.347	14.428
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	14.347	14.428
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.245	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.245	0
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	14.168	32.280
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	1.155	850
Totale immobilizzazioni materiali	15.323	33.130
Totale immobilizzazioni (B)	16.568	33.130
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	539.941	658.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	539.941	658.135
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.338	5.804
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	22.338	5.804
5-ter) imposte anticipate	56.719	58.963
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.131	53.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	48.131	53.712
Totale crediti	667.129	776.614
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	729.895	558.720
2) assegni	0	1.200
3) danaro e valori in cassa	121	1
Totale disponibilità liquide	730.016	559.921
Totale attivo circolante (C)	1.397.145	1.336.535
D) Ratei e risconti	3.352	3.349
Totale attivo	1.431.412	1.387.442
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	206.582	206.582
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	2	-
Totale patrimonio netto	206.584	206.582
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.774	27.969

D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	735.497	656.651
Totale acconti	735.497	656.651
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.442	424.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	411.442	424.322
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.469	15.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	4.469	15.474
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.626	3.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.626	3.615
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.320	29.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	31.320	29.729
Totale debiti	1.186.354	1.129.791
E) Ratei e risconti	7.700	23.100
Totale passivo	1.431.412	1.387.442

⁽¹⁾ARROTONDAMENTO EURO

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	497.866	551.715
5) altri ricavi e proventi		
altri	76.054	49.533
Totale altri ricavi e proventi	76.054	49.533
Totale valore della produzione	573.920	601.248
B) Costi della produzione		
7) per servizi	456.085	396.030
9) per il personale		
a) salari e stipendi	33.564	58.239
b) oneri sociali	12.274	12.061
c) trattamento di fine rapporto	2.905	2.723
Totale costi per il personale	48.743	73.023
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.402	26.339
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.850	95.549
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.252	121.888
14) oneri diversi di gestione	24.937	7.727
Totale costi della produzione	574.017	598.668
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(97)	2.580
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.429	4.334
Totale proventi diversi dai precedenti	4.429	4.334
Totale altri proventi finanziari	4.429	4.334
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	483	402
Totale interessi e altri oneri finanziari	483	402
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.946	3.932
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.849	6.512
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.849	6.512
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.849	6.512
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	643.636	566.622
Altri incassi	166.285	48.550
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(473.803)	(371.197)
(Pagamenti al personale)	(45.838)	(70.300)
(Altri pagamenti)	(90.438)	(7.600)
(Imposte pagate sul reddito)	(31.448)	(264)
Interessi incassati/(pagati)	3.946	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	172.340	165.811
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(726)	(3.805)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.519)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.245)	(3.805)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	170.095	162.006
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	558.720	397.859
Assegni	1.200	-
Danaro e valori in cassa	1	56
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	559.921	397.915
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	729.895	558.720
Assegni	0	1.200
Danaro e valori in cassa	121	1
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	730.016	559.921

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Rendiconto del Consorzio composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente Nota integrativa, è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica.

La nota integrativa fornisce l'illustrazione e l'analisi dei dati del rendiconto e contiene le informazioni previste dall'art. 2427 cod. civ.

I principi contabili e i criteri di valutazione adottati sono conformi all'art. 2426 cod. civ.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono rilevate al costo, secondo i criteri previsti dall'art. 2426 n. 1 del codice civile, nel presente esercizio sono costituite unicamente da acconti corrisposti per l'acquisto di un cespite e pertanto non sono nettizzate dal fondo di ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono rilevate al costo, secondo i criteri previsti dall'art. 2426 n. 1 del codice civile, e sono esposte in rendiconto al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento afferenti alle immobilizzazioni materiali di competenza dell'esercizio sono state computate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, conformemente al disposto dell'art. 2426 n. 2 cod. civ.

CREDITI E DEBITI

I crediti verso i clienti sono iscritti e valutati al valore di presunto realizzo corrispondente al valore nominale rettificato dal fondo svalutazione crediti, costituito a fronte di alcuni crediti il cui recupero appare non agevole. Gli altri crediti nonché i debiti sono iscritti e valutati al valore nominale.

RISCONTI

I Risconti Attivi e Passivi sono computati in base al principio della competenza temporale, ai sensi del 6° comma dell'articolo 2424 bis cod. civ.

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 e richiamati	14.428	(81)	14.347
Totale crediti per versamenti dovuti	14.428	(81)	14.347

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.245	1.245
Totale variazioni	1.245	1.245
Valore di fine esercizio		
Costo	1.245	1.245
Valore di bilancio	1.245	1.245

Sono costituite da acconti corrisposti per il sito internet in costruzione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	266.790	3.615	17.260	287.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(234.510)	(3.615)	(16.410)	(254.535)
Valore di bilancio	32.280	0	850	33.130
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	595	595
Ammortamento dell'esercizio	18.112	-	290	18.402
Totale variazioni	(18.112)	-	305	(17.807)
Valore di fine esercizio				
Costo	266.790	3.615	17.855	288.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(252.622)	(3.615)	(16.700)	(272.937)
Valore di bilancio	14.168	0	1.155	15.323

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	658.135	(118.194)	539.941	539.941	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.804	16.534	22.338	22.338	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	58.963	(2.244)	56.719			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.712	(5.581)	48.131	48.131	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	776.614	(109.485)	667.129	610.410	0	0

Il credito verso i clienti è composto da crediti per fatture emesse verso i consorzi per € 57.449 crediti per fatture da emettere verso i consorziati per € 715.128, debiti per note di credito da emettere per (-) € 1.509, crediti verso insediati per impianti di lettura ottica targhe per € 5.263, Crediti verso insedisti per sistemazione varchi per € 8.258 e da un fondo svalutazione crediti di (-) € 244.648. Le attività per imposte anticipate sono costituite dall'IRES calcolata sugli accantonamenti in deducibili al fondo svalutazione crediti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	539.941	539.941
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.338	22.338
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	56.719	56.719
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.131	48.131
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	667.129	667.129

Disponibilità liquide

Per la loro natura consistenziale non necessitano di particolari commenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	558.720	171.175	729.895
Assegni	1.200	(1.200)	0
Denaro e altri valori in cassa	1	120	121
Totale disponibilità liquide	559.921	170.095	730.016

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.349	3	3.352
Totale ratei e risconti attivi	3.349	3	3.352

Comprende Risconti Attivi che si riferiscono essenzialmente alla quota parte di premi assicurativi, per la copertura della responsabilità civile del Consorzio all'interno del Comprensorio, non di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Valore di fine esercizio
		Incrementi	
Capitale	206.582	-	206.582
Altre riserve			
Varie altre riserve	-	2	2
Totale altre riserve	-	2	2
Totale patrimonio netto	206.582	2	206.584

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	2
Totale	2

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	27.969
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.805
Totale variazioni	2.805
Valore di fine esercizio	30.774

Si incrementa rispetto all'esercizio 2016 e si riferisce al Trattamento di Fine Rapporto maturato a tutto il 31 dicembre 2017 in favore dell'unica dipendente del Consorzio; si sottolinea che nel corso dell'esercizio in commento non sono state date anticipazioni di TFR.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	656.651	78.846	735.497	0	735.497	0
Debiti verso fornitori	424.322	(12.880)	411.442	411.442	0	0
Debiti tributari	15.474	(11.005)	4.469	4.469	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.615	11	3.626	3.626	0	0
Altri debiti	29.729	1.591	31.320	31.320	0	0
Totale debiti	1.129.791	56.563	1.186.354	450.857	735.497	0

La voce “Acconti” è composta per € 696.777 dal Fondo spese manutenzione rete viaria, diminuito di € 22.060 per alcuni piccoli lavori già eseguiti sul manto stradale, per € 60.779 dal Fondo spese implementazione varchi d’accesso.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Acconti	735.497	735.497
Debiti verso fornitori	411.442	411.442
Debiti tributari	4.469	4.469
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.626	3.626
Altri debiti	31.320	31.320
Debiti	1.186.354	1.186.354

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	23.100	(15.400)	7.700
Totale ratei e risconti passivi	23.100	(15.400)	7.700

La voce accoglie i risconti passivi relativi alle spese effettuate per l’adeguamento dei varchi di accesso. In considerazione che tali spese incidono in ogni anno unicamente per la quota di ammortamento dei relativi cespiti, è stato creato il corrispondente risconto che viene ridotto annualmente di un importo pari agli ammortamenti dei cespiti, al fine di neutralizzare tali costi inclusi tra gli oneri di gestione per evitare di addebitarli nuovamente agli insediati.

Nota integrativa, conto economico

Relativamente al Conto Economico, si riporta dettaglio delle voci più rappresentative:

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER COPERTURA COSTI MANUT. CARTELLON. STRADALE	6.120
RICAVI PER SISTEMAZIONE VARCHI D'ACCESSO	15.400
RICAVI PER CONTRIBUTI CONSORTILI	476.346
Totale	497.866

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	346
Altri	137
Totale	483

Nota integrativa, altre informazioni

Per quanto richiesto dall'art. 2427 c.c., ove applicabile, specifichiamo che:

Dati sull'occupazione

Il Consorzio, nell'anno 2017 ha avuto in carico un dipendente.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.400	5.202

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si evidenzia che il consorzio ha richiesto ai consorziati versamenti per la costituzione di due fondi spese di cui uno per la manutenzione della rete viaria della zona industriale ed un altro, per l'implementazione dei varchi d'accesso alla zona industriale. Tali spese però devono ancora essere sostenute dal consorzio che al momento è impegnato nella raccolta dei fondi necessari e pertanto il bilancio in commento esprime tra i debiti, nella voce ACCONTI, gli importi dei versamenti già percepiti dai consorziati. Gli importi che i consorziati non hanno ancora versato al 31/12/2017 per detti Fondi spese richiesti, che non sono contabilizzati nello Stato Patrimoniale in quanto costituiranno crediti del Consorzio solo se le spese saranno materialmente sostenute, assommano ad € 121.636 di cui sono da incassare € 96.415 per il fondo spese manutenzione rete viaria ed € 25.221 per il fondo spese implementazione varchi di accesso.

Nota integrativa, parte finale

Ai fini delle informazioni richieste a seguito del D. Lgs 173/08 si sottolinea che il Consorzio non intrattiene rapporti con terzi che possono definirsi “parti correlate” ai sensi del citato D. Lgs;

Ai fini delle informazioni richieste a seguito del D. Lgs 173/08 si sottolinea che non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che influenzano la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

IL PRESIDENTE MARIO AVALLONE (Firmato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. ROBERTO ROTOLO AI SENSI DELL'ART.31, COMMA 2 QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/00, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.