

# CONSORZIO CSA - ASI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici                                                    |                                               |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Sede in                                                            | Area Asi di Pascarola - 80023<br>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

|                                                                                        | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                                                     |            |            |
| Attivo                                                                                 |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                                     |            |            |
| Parte richiamata                                                                       | 15.578     | 15.169     |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 15.578     | 15.169     |
| B) Immobilizzazioni                                                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                                       |            |            |
| 1) costi di impianto e di ampliamento                                                  | 2.089      | -          |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 958        | 1.852      |
| 7) altre                                                                               | 151.831    | 40.105     |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 154.878    | 41.957     |
| II - Immobilizzazioni materiali                                                        |            |            |
| 2) impianti e macchinario                                                              | 8.622      | 11.064     |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                              | 2.999      | 540        |
| 4) altri beni                                                                          | 2.022      | 2.653      |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                      | 13.643     | 14.257     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                                     |            |            |
| 1) partecipazioni in                                                                   |            |            |
| Totale partecipazioni                                                                  | 0          | 0          |
| 2) crediti                                                                             |            |            |
| a) verso imprese controllate                                                           |            |            |
| Totale crediti verso imprese controllate                                               | 0          | 0          |
| b) verso imprese collegate                                                             |            |            |
| Totale crediti verso imprese collegate                                                 | 0          | 0          |
| c) verso controllanti                                                                  |            |            |
| Totale crediti verso controllanti                                                      | 0          | 0          |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                            |            |            |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                | 0          | 0          |
| d-bis) verso altri                                                                     |            |            |
| Totale crediti verso altri                                                             | 0          | 0          |
| Totale crediti                                                                         | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                                    | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni (B)                                                            | 168.521    | 56.214     |
| C) Attivo circolante                                                                   |            |            |
| I - Rimanenze                                                                          |            |            |
| Totale rimanenze                                                                       | 0          | 0          |
| II - Crediti                                                                           |            |            |
| 1) verso clienti                                                                       |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 484.440    | 533.710    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 0          | -          |
| Totale crediti verso clienti                                                           | 484.440    | 533.710    |
| 2) verso imprese controllate                                                           |            |            |
| Totale crediti verso imprese controllate                                               | 0          | 0          |
| 3) verso imprese collegate                                                             |            |            |
| Totale crediti verso imprese collegate                                                 | 0          | 0          |
| 4) verso controllanti                                                                  |            |            |
| Totale crediti verso controllanti                                                      | 0          | 0          |

|                                                                         |                  |           |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti             |                  |           |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                | 0         |
| 5-bis) crediti tributari                                                |                  |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 37.111           | 10.873    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0                | -         |
| Totale crediti tributari                                                | 37.111           | 10.873    |
| 5-ter) imposte anticipate                                               | 65.416           | 65.263    |
| 5-quater) verso altri                                                   |                  |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.638            | 58.348    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0                | -         |
| Totale crediti verso altri                                              | 1.638            | 58.348    |
| Totale crediti                                                          | 588.605          | 668.194   |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni       |                  |           |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0                | 0         |
| IV - Disponibilità liquide                                              |                  |           |
| 1) depositi bancari e postali                                           | 548.599          | 651.406   |
| 3) danaro e valori in cassa                                             | 130              | 507       |
| Totale disponibilità liquide                                            | 548.729          | 651.913   |
| Totale attivo circolante (C)                                            | 1.137.334        | 1.320.107 |
| D) Ratei e risconti                                                     | 12.680           | 12.680    |
| Totale attivo                                                           | 1.334.113        | 1.404.170 |
| Passivo                                                                 |                  |           |
| A) Patrimonio netto                                                     |                  |           |
| I - Capitale                                                            | 206.582          | 206.582   |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                              |                  |           |
| Varie altre riserve                                                     | 2 <sup>(1)</sup> | 2         |
| Totale altre riserve                                                    | 2                | 2         |
| Totale patrimonio netto                                                 | 206.584          | 206.584   |
| B) Fondi per rischi e oneri                                             |                  |           |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                        | 0                | 0         |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                   | 41.525           | 38.899    |
| D) Debiti                                                               |                  |           |
| 1) obbligazioni                                                         |                  |           |
| Totale obbligazioni                                                     | 0                | 0         |
| 2) obbligazioni convertibili                                            |                  |           |
| Totale obbligazioni convertibili                                        | 0                | 0         |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                                  |                  |           |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                              | 0                | 0         |
| 4) debiti verso banche                                                  |                  |           |
| Totale debiti verso banche                                              | 0                | 0         |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                      |                  |           |
| Totale debiti verso altri finanziatori                                  | 0                | 0         |
| 6) acconti                                                              |                  |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 671.497          | 786.030   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0                | 0         |
| Totale acconti                                                          | 671.497          | 786.030   |
| 7) debiti verso fornitori                                               |                  |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 217.568          | 276.744   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0                | -         |
| Totale debiti verso fornitori                                           | 217.568          | 276.744   |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito                            |                  |           |

|                                                                         |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                        | 0         | 0         |
| 9) debiti verso imprese controllate                                     |           |           |
| Totale debiti verso imprese controllate                                 | 0         | 0         |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      |           |           |
| Totale debiti verso imprese collegate                                   | 0         | 0         |
| 11) debiti verso controllanti                                           |           |           |
| Totale debiti verso controllanti                                        | 0         | 0         |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |           |           |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 0         | 0         |
| 12) debiti tributari                                                    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.492     | 10.842    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | -         |
| Totale debiti tributari                                                 | 1.492     | 10.842    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 954       | 950       |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | -         |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale       | 954       | 950       |
| 14) altri debiti                                                        |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 42.662    | 44.016    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0         | -         |
| Totale altri debiti                                                     | 42.662    | 44.016    |
| Totale debiti                                                           | 934.173   | 1.118.582 |
| E) Ratei e risconti                                                     | 151.831   | 40.105    |
| Totale passivo                                                          | 1.334.113 | 1.404.170 |

<sup>(1)</sup>Arrotondamento Euro

## Conto economico

|                                                                                           | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                    |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                         |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 610.280    | 559.446    |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                |            |            |
| altri                                                                                     | 87.470     | 122.060    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                            | 87.470     | 122.060    |
| Totale valore della produzione                                                            | 697.750    | 681.506    |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                          |            |            |
| 7) per servizi                                                                            | 582.498    | 586.155    |
| 9) per il personale                                                                       |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                      | 17.160     | 28.221     |
| b) oneri sociali                                                                          | 5.277      | 7.652      |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 2.914      | 2.459      |
| Totale costi per il personale                                                             | 25.351     | 38.332     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                           |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 41.881     | 10.920     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 4.739      | 5.252      |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0          | 9.640      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                        | 46.620     | 25.812     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 42.122     | 29.086     |
| Totale costi della produzione                                                             | 696.591    | 679.385    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 1.159      | 2.121      |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                     |            |            |
| 15) proventi da partecipazioni                                                            |            |            |
| Totale proventi da partecipazioni                                                         | 0          | 0          |
| 16) altri proventi finanziari                                                             |            |            |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                             |            |            |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                     | 0          | 0          |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                        |            |            |
| altri                                                                                     | 1          | 43         |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                    | 1          | 43         |
| Totale altri proventi finanziari                                                          | 1          | 43         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                    |            |            |
| altri                                                                                     | 354        | 370        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                 | 354        | 370        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | (353)      | (327)      |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                        |            |            |
| 18) rivalutazioni                                                                         |            |            |
| Totale rivalutazioni                                                                      | 0          | 0          |
| 19) svalutazioni                                                                          |            |            |
| Totale svalutazioni                                                                       | 0          | 0          |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)           | 0          | 0          |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                         | 806        | 1.794      |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |            |            |
| imposte correnti                                                                          | 806        | 1.794      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 806        | 1.794      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                        | 0          | 0          |

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

|                                                                                | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>                                  |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b> |            |            |
| Incassi da clienti                                                             | 659.550    | 652.411    |
| Altri incassi                                                                  | 176.693    | 122.116    |
| (Pagamenti a fornitori per servizi)                                            | (756.207)  | (879.935)  |
| (Pagamenti al personale)                                                       | (22.437)   | (35.873)   |
| (Altri pagamenti)                                                              | (288)      | (16.799)   |
| (Imposte pagate sul reddito)                                                   | (806)      | -          |
| Interessi incassati/(pagati)                                                   | (353)      | (327)      |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                 | 56.152     | (158.407)  |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>             |            |            |
| Immobilizzazioni materiali                                                     |            |            |
| (Investimenti)                                                                 | (4.125)    | (3.198)    |
| Immobilizzazioni immateriali                                                   |            |            |
| (Investimenti)                                                                 | (154.802)  | (50.131)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                           | (158.927)  | (53.329)   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>           |            |            |
| Mezzi propri                                                                   |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento                                                | (409)      | -          |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                          | (409)      | -          |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                | (103.184)  | (211.736)  |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                       |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                     | 651.406    | 860.688    |
| Danaro e valori in cassa                                                       | 507        | 2.961      |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                | 651.913    | 863.649    |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                         |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                     | 548.599    | 651.406    |
| Danaro e valori in cassa                                                       | 130        | 507        |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                                  | 548.729    | 651.913    |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## **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.

## **Principi di redazione**

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

## **Criteri di valutazione applicati**

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono rilevate al costo, secondo i criteri previsti dall'art. 2426 n. 1 del codice civile, nel presente esercizio sono costituite da diritti di utilizzazione e opere d'ingegno costituite dai costi per il sito web del Consorzio e da altri oneri pluriennali costituiti da Migliorie su beni di terzi, entrambi ammortizzati in 5 esercizi.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono rilevate al costo, secondo i criteri previsti dall'art. 2426 n. 1 del codice civile, e sono espone 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 nonchè 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  | 15.169                     | 409                       | 15.578                   |
| <b>Totale crediti per versamenti dovuti</b> | <b>15.169</b>              | <b>409</b>                | <b>15.578</b>            |

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                                                                     |                                    |                                     |
| Costo                             | -                                  | 4.470                                                                               | 50.131                             | 54.601                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                                  | (2.618)                                                                             | (10.026)                           | (12.644)                            |
| Valore di bilancio                | -                                  | 1.852                                                                               | 40.105                             | 41.957                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                                                                     |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 2.611                              | -                                                                                   | 152.191                            | 154.802                             |
| Ammortamento dell'esercizio       | 522                                | 894                                                                                 | 40.465                             | 41.881                              |
| Totale variazioni                 | 2.089                              | (894)                                                                               | 111.726                            | 112.921                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                                                                                     |                                    |                                     |
| Costo                             | 2.611                              | 4.470                                                                               | 202.322                            | 209.403                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (522)                              | (3.512)                                                                             | (50.491)                           | (54.525)                            |
| Valore di bilancio                | 2.089                              | 958                                                                                 | 151.831                            | 154.878                             |

La voce "costi di impianto e di ampliamento" di nuova costituzione si riferisce alle spese notarili relative all'assemblea per modifiche statutarie. La voce "Diritti di utilizzazione ed opere dell'ingegno" si riferisce al software relativo al sito internet. La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è relativa alle migliorie di beni di terzi per manutenzione rete viaria e varchi di accesso.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 282.343                | 4.215                                  | 20.453                           | 307.011                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (271.279)              | (3.675)                                | (17.800)                         | (292.754)                         |
| Valore di bilancio                | 11.064                 | 540                                    | 2.653                            | 14.257                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                        |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | 1.260                  | 2.865                                  | -                                | 4.125                             |
| Ammortamento dell'esercizio       | 3.702                  | 406                                    | 631                              | 4.739                             |

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Totale variazioni                 | (2.442)                | 2.459                                  | (631)                            | (614)                             |
| Valore di fine esercizio          |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 283.603                | 7.080                                  | 20.453                           | 311.136                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (274.981)              | (4.081)                                | (18.431)                         | (297.493)                         |
| Valore di bilancio                | 8.622                  | 2.999                                  | 2.022                            | 13.643                            |

## 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                                            | 533.710                    | (49.270)                  | 484.440                  | 484.440                          | 0                                | 0                                           |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante                                | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante                                  | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 10.873                     | 26.238                    | 37.111                   | 37.111                           | 0                                | 0                                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 65.263                     | 153                       | 65.416                   |                                  |                                  |                                             |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 58.348                     | (56.710)                  | 1.638                    | 1.638                            | 0                                | 0                                           |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                                                   | 668.194                    | (79.589)                  | 588.605                  | 523.189                          | 0                                | 0                                           |

Il credito verso i clienti è composto da crediti per fatture emesse verso i consorzi per € 177.968 crediti per fatture da emettere verso i consorziati per € 429.624, debiti per note di credito da emettere per (-) € 46.792, crediti verso insediati per impianti di lettura ottica targhe per € 1.794, Crediti verso insediati per manutenzione rete viaria per € 305 Crediti verso insediati per sistemazione varchi per € 2.236, Crediti verso insediati per implementazione varchi per € 1.862, Crediti verso insediati per migliorie area industriale per € 29.943 e da un fondo svalutazione crediti di (-) € 112.500. Le attività per imposte anticipate sono costituite dall'IRES calcolata sugli accantonamenti indeducibili al fondo svalutazione crediti e dall'IRES anticipata sulle perdite fiscali 2020 e 2021 riportabili negli esercizi successivi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica                                                                                  | ITALIA  | Totale  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante                                            | 484.440 | 484.440 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante                                        | -       | 0       |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante                                          | -       | 0       |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante                                       | -       | 0       |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | -       | 0       |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 37.111  | 37.111  |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 65.416  | 65.416  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 1.638   | 1.638   |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                                                   | 588.605 | 588.605 |

### Disponibilità liquide

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 651.406                    | (102.807)                 | 548.599                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 507                        | (377)                     | 130                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 651.913                    | (103.184)                 | 548.729                  |

## Ratei e risconti attivi

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 12.680                     | 0                         | 12.680                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 12.680                     | 0                         | 12.680                   |

La voce resta invariata rispetto all'esercizio precedente, comprende Risconti Attivi che si riferiscono alla quota parte di premi assicurativi per la copertura della responsabilità civile del Consorzio all'interno del Compensorio e contributi associativi, di competenza degli esercizi successivi.

## 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                          | 0                | 2                        |
| Totale patrimonio netto | 206.584                    | 0                | 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    | 38.899                                             |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 2.626                                              |
| Totale variazioni             | 2.626                                              |
| Valore di fine esercizio      | 41.525                                             |

Si incrementa rispetto all'esercizio 2020 e si riferisce al Trattamento di Fine Rapporto maturato a tutto il 31 dicembre 2021 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 |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Obbligazioni                        | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Obbligazioni convertibili           | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti verso banche                 | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti verso altri finanziatori     | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Acconti                             | 786.030                    | (114.533)                 | 671.497                  | 671.497                          | 0                                | 0                                           |
| Debiti verso fornitori              | 276.744                    | (59.176)                  | 217.568                  | 217.568                          | 0                                | 0                                           |

|                                                                 | 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 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti verso imprese controllate                                | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti verso controllanti                                       | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti tributari                                                | 10.842                     | (9.350)                   | 1.492                    | 1.492                            | 0                                | 0                                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 950                        | 4                         | 954                      | 954                              | 0                                | 0                                           |
| Altri debiti                                                    | 44.016                     | (1.354)                   | 42.662                   | 42.662                           | 0                                | 0                                           |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>1.118.582</b>           | <b>(184.409)</b>          | <b>934.173</b>           | <b>934.173</b>                   | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                    |

La voce "Acconti" è composta dagli anticipi da parte degli insediati per la costituzione del fondo miglorie area industriale.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica                                                 | ITALIA         | Totale         |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Obbligazioni                                                    | -              | 0              |
| Obbligazioni convertibili                                       | -              | 0              |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | -              | 0              |
| Debiti verso banche                                             | -              | 0              |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | -              | 0              |
| Acconti                                                         | 671.497        | 671.497        |
| Debiti verso fornitori                                          | 217.568        | 217.568        |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | -              | 0              |
| Debiti verso imprese controllate                                | -              | 0              |
| Debiti verso imprese collegate                                  | -              | 0              |
| Debiti verso imprese controllanti                               | -              | 0              |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -              | 0              |
| Debiti tributari                                                | 1.492          | 1.492          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 954            | 954            |
| Altri debiti                                                    | 42.662         | 42.662         |
| <b>Debiti</b>                                                   | <b>934.173</b> | <b>934.173</b> |

### Ratei e risconti passivi

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi                       | 40.105                     | 111.726                   | 151.831                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>40.105</b>              | <b>111.726</b>            | <b>151.831</b>           |

I "Risconti passivi" sono stati inseriti in bilancio al fine di neutralizzare il costo degli investimenti finanziariamente già richiesti agli insediati relativamente alle miglorie da apportare all'area industriale.

## **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 CONTRIBUTI CONSORTILI         | 569.816                   |
| RICAVI PER MANUTENZIONE RETE VIARIA      | 6.237                     |
| RICAVI PER SISTEMAZIONE VARCHI D'ACCESSO | 3.789                     |
| RICAVI PER MIGLIORIA AREA INDUSTRIALE    | 30.438                    |
| <b>Totale</b>                            | <b>610.280</b>            |

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA          | 610.280                   |
| <b>Totale</b>   | <b>610.280</b>            |

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 354                                |
| <b>Totale</b>       | <b>354</b>                         |

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

## **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

|                                                         | IRES      |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |           |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 272.565   |
| Differenze temporanee nette                             | (272.565) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |           |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 65.263    |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | 153       |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | 65.416    |

## **Dettaglio delle differenze temporanee deducibili**

| Descrizione                                       | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| ACCANTONAMENTO TASSATO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | 238.619                                      | (126.119)                              | 112.500                           | 24,00%        | 27.000               |
| PERDITE FISCALI RIPORTABILI 2020                  | 33.307                                       | -                                      | 33.307                            | 24,00%        | 7.994                |
| PERDITE FISCALI RIPORTABILI 2021                  | -                                            | 126.758                                | 126.758                           | 24,00%        | 30.422               |

## Informativa sulle perdite fiscali

|                                                                      | Esercizio corrente |                  |                             | Esercizio precedente |                  |                             |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
|                                                                      | Ammontare          | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare            | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| <b>Perdite fiscali</b>                                               |                    |                  |                             |                      |                  |                             |
| dell'esercizio                                                       | 126.758            |                  |                             | 33.307               |                  |                             |
| di esercizi precedenti                                               | 33.307             |                  |                             | -                    |                  |                             |
| <b>Totale perdite fiscali</b>                                        | 160.065            |                  |                             | 33.307               |                  |                             |
| <b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b> | 160.065            | 24,00%           | 38.416                      | 33.307               | 24,00%           | 7.994                       |

Le variazioni della voce "Accantonamento tassato fondo svalutazione crediti" verificatosi nell'esercizio è dovuta allo storno di € 126.119 per perdite su crediti rilevate in corso d'anno.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

Il Consorzio, nell'anno 2021 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 | 25.020         | 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 del fondo per miglioria area industriale. Il consorzio al momento è ancora 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 31/12/2021 per detto Fondo spese richiesti, che non sono contabilizzati nello Stato Patrimoniale in quanto costituiranno crediti del Consorzio solo nel momento in cui le spese saranno materialmente sostenute.

|                      | Importo |
|----------------------|---------|
| Passività potenziali | 221.452 |

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Si attesta che il consorzio non intrattiene rapporti con terzi che possono definirsi “parti correlate” ai sensi del D. Lgs 173 /08.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

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 del consorzio.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che il consorzio non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione Patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio in esame, ed è conforme alle scritture contabili.

IL PRESIDENTE

(Francesco Saverio REA)

FIRMATO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Roberto Rotolo dichiara ai sensi dell'art.31, comma2-quinquies, della legge 340/00 che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.