

CONSORZIO A.S.I. SALERNO

Sede in VIALE G.VERDI, 23/D - 84100 SALERNO SA
Codice Fiscale 80018510653 - Numero Rea SA 369824
P.I.: 02479810653

Capitale Sociale Euro 24015.00 i.v.

Forma giuridica: Enti pubblici economici

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	817.396	856.120
2) impianti e macchinario	116.335.759	118.463.800
3) attrezzature industriali e commerciali	1.510	1.664
4) altri beni	16.970.327	17.326.128
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	29.584.767	29.584.767
Totale immobilizzazioni materiali	163.709.759	166.232.479
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	670.078	630.407
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	670.083	630.412
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	394.283	365.073
Totale crediti verso altri	394.283	365.073
Totale crediti	394.283	365.073
3) altri titoli	2.834.262	3.728.476
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	3.898.628	4.723.961
Totale immobilizzazioni (B)	167.608.387	170.956.440
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.538.475	5.955.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	3.538.475	5.955.552
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.355.520	1.984.896
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	2.355.520	1.984.896
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.004	281.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	140.004	281.216
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	760.319	815.069
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.410.557	8.013.765
Totale crediti verso altri	9.170.876	8.828.834
Totale crediti	15.204.875	17.050.498
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	685.122	593.833
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	807	402
Totale disponibilità liquide	685.929	594.235
Totale attivo circolante (C)	15.890.804	17.644.733

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	18.462	22.617
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	18.462	22.617
Totale attivo	183.517.653	188.623.790
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	24.015	24.015
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	925.559	925.559
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.747.697	1.209.967
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	51.286	537.730
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	51.286	537.730
Totale patrimonio netto	2.748.557	2.697.270
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	256.893	314.093
3) altri	88.413	243.035
Totale fondi per rischi ed oneri	345.306	557.128
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	417.383	382.712
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.061	331.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	641.974

Totale debiti verso banche	323.061	973.663
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.649	250.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	333.304	290.956
Totale acconti	584.953	541.825
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	890.341	1.235.896
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	890.341	1.235.896
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.232.237	2.090.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	2.232.237	2.090.585
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.783	498.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	358.724	534.057
Totale debiti tributari	594.507	1.032.322
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.126	5.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.126	5.657
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.945.351	57.417.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.271.995	1.234.084
Totale altri debiti	57.217.346	58.652.000
Totale debiti	61.847.571	64.531.948
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	118.158.836	120.454.732
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	118.158.836	120.454.732
Totale passivo	183.517.653	188.623.790

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.022.120	1.580.709
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.767.232	1.720.566
altri	2.523.004	2.648.565
Totale altri ricavi e proventi	5.290.236	4.369.131
Totale valore della produzione	7.312.356	5.949.840
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	830.990	725.640
7) per servizi	3.045.321	2.363.430
8) per godimento di beni di terzi	28.225	27.135
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	333.401	325.028
b) oneri sociali	78.611	77.551
c) trattamento di fine rapporto	23.100	22.803
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	435.112	425.382
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.371.654	2.605.120
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.371.654	2.605.120
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	85.293
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	646.941	132.871
Totale costi della produzione	7.358.243	6.364.871
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(45.887)	(415.031)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	173.193	124.146
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	173.193	124.146
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	173.193	124.146
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	124.429	61.674
Totale interessi e altri oneri finanziari	124.429	61.674
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	48.764	62.472
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	39.671	8.965
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	39.671	8.965
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	15.318
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	15.318
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	39.671	(6.353)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	77.441	1.040.000
altri	-	217.498
Totale proventi	77.441	1.257.498
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	37.039	47.315
Totale oneri	37.039	47.315
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	40.402	1.210.183
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	82.950	851.271
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.664	84.741
imposte differite	-	228.800
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.664	313.541
23) Utile (perdita) dell'esercizio	51.286	537.730

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Oggetto e scopo

Signori Consiglieri,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2014 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Fatti di rilievo verificatesi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2364, 2 comma, C.c., si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 è avvenuta entro i 180 giorni, anziché i 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale, in quanto si è in presenza di particolari esigenze sia gestionali, derivanti dall'attività assai intensa a fine esercizio, sia contabili, causate da difficoltà di avere e di controllare in tempi brevi i dati relativi alle scritture finali, sia soprattutto fiscali, per la perdurante incertezza sulle norme applicabili a determinati tipi di costo, che sono ancora in discussione da parte dell'organo amministrativo.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'art. 45 del D.L. 5/2012 che ha soppresso la lett. g) del comma 1 ed abrogato il comma 1-bis, dell'art. 34 del decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che non è stato predisposto o aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

Principi di redazione

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Continuità dei criteri di valutazione

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C.c. .

Criteri di conversione degli importi espressi in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Non si rilevano effetti significativi derivanti dalle variazioni dei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Nota Integrativa Attivo

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti a bilancio immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ove sopportati, e al netto degli ammortamenti sulle medesime operati, nell'esercizio e in quelli precedenti, determinati alla stregua dei piani sistematici in prosieguo esposti, prefissati in funzione della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti in riferimento. Nessuna quota di ammortamento si discosta da quella di piano.

La macroclasse in riferimento comprende:

1. le immobilizzazioni acquisite dal Consorzio con mezzi propri
2. le opere e gli impianti realizzati dal Consorzio in regime di concessione con finanziamenti pubblici e definitivamente collaudati, nonché quelli realizzati da Altri e poi trasferiti al Consorzio in esito a specifico provvedimento;
3. gli impianti e le opere infrastrutturali realizzati nelle aree industriali di cui all'art. 32 della legge 219/98, nonché i lotti di cui all'art. 2, commi 4 e 5, del D.L. 5 ottobre 1993, n. 398 - convertito, con modificazioni, dalla legge 4 dicembre 1993, n. 493 - trasferiti all'ASI da parte dell'allora Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato, tramite consegna attraverso il Commissario ad acta nominato ai sensi dell'art. 5, comma 1, del D.L. 23 ottobre 1996, n. 548 - come modificato dalla legge di conversione 20 dicembre 1996 n. 641, poi sostituito dall'art. 10 della Legge 7 agosto 1997, n. 266, ed infine modificato dall'art. 15 della Legge 17 maggio 1999, n. 144 -.

L'iscrizione dei beni indicati sub 1) è stata effettuata con i medesimi criteri già utilizzati per gli esercizi precedenti, e, quindi, al costo, comprensivo di oneri accessori e al netto degli ammortamenti operati.

L'iscrizione dei beni indicati sub 2) è stata effettuata con i medesimi criteri già utilizzati per gli esercizi precedenti, e, quindi, rispettivamente:

al costo, comprensivo di oneri accessori e al netto degli ammortamenti operati;
del pari al costo, ovvero al valore di costruzione, ovvero ancora a quello di trasferimento, sempre al netto degli ammortamenti operati, e in ogni caso iscrivendosi in contropartita di tali valori correlati risconti passivi annualmente ridotti in corrispondenza agli ammortamenti operati.

Con gli stessi criteri utilizzati per l'esercizio precedente è stata effettuata l'iscrizione nell'attivo dei beni indicati sub 3). Pertanto, richiamate tutte le distinzioni operate e ogni precisazione effettuata al riguardo con le note facenti parte dei bilanci relativi ai precedenti esercizi, tali beni risultano così iscritti:

a valore di perizia redatta ai sensi di legge, i lotti c.d. "liberi", nonché quelli che pur revocati non presentano alea di restituzione, compresi o meno nel primo modulo del Contratto di Area per le aree industriali di Salerno del 6 settembre 2000;

del pari a valore di perizia redatta ai sensi di legge, ove eseguita, ovvero al valore simbolico di euro 1 in assenza di stima, i lotti c.d. "revocati" e sub condizione, non figuranti tra quelli compresi nel citato Contratto d'Area.

Aree trasferite e riferite ai lotti presenti a Palomonte, Contursi A, Oliveto Citra, Buccino ripartite in valore per quelli sottoposti a tassazione negli anni precedenti o non tassate.

In contropartita di tutti i beni di cui al sub 3), figura nel passivo correlata l'esposizione di un "debito", diretta conseguenza del vincolo di utilizzo dei proventi rinvenibili dall'assegnazione dei lotti, in conformità con quanto prescritto dall'articolo 9 del Regolamento emanato dalla Regione Campania n. 2 del 24 febbraio 2005. Detto regolamento, in esito a quanto previsto dall'art. 18 della Legge Regionale 26 luglio 2002, n. 15, ha disposto che questi proventi devono essere utilizzati per la realizzazione delle opere necessarie al completamento degli insediamenti produttivi e delle infrastrutture e, in via residuale, per ulteriori iniziative finalizzate allo sviluppo delle aree ex art. 32 della legge 14 maggio 1981, n. 219. Dunque, considerata la natura e la specifica destinazione dei proventi rinvenibili dall'assegnazione dei lotti, in contropartita degli stessi risulta iscritto nel passivo il correlato Fondo per contributi da destinare ex art. 10. L. 266/1997, da utilizzare per la realizzazione delle predette opere, previa rendicontazione alla Regione delle somme utilizzate a tali fini.

Chiude la macroclasse in riferimento l'appostazione "Immobilizzazioni in corso e acconti" che accoglie l'ammontare delle spese sostenute per la realizzazione in regime di concessione delle opere di cui è specificata nell'apposita tabella della presente nota, non ancora collaudate. In contropartita della stessa, volta ad esprimere sostanzialmente il "credito" vantato verso il Concedente per le realizzazioni eseguite, figura nel passivo correlata esposizione di "debito" conseguente ai finanziamenti ottenuti per la realizzazione delle opere di cui si tratta, allocata tra gli "Altri debiti oltre 12 mesi".

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni possedute, e quindi sia che di controllo che in altre imprese, poiché di carattere duraturo e di natura strategica, sono state allocate tra le "immobilizzazioni finanziarie" ed iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, rettificandone l'importo in presenza di perdita durevole di valore.

Si precisa a tal fine che le iscrizioni relative alle partecipazioni possedute sono state operate tenendo conto:

- per quanto alla controllata C.G.S. Salerno s.r.l., delle risultanze del bilancio della stessa chiuso al 31/12/2014, sulla scorta del quale la partecipazione è stata valutata al patrimonio netto.
- per la partecipazione relativa alla controllata GIS scarl in liquidazione, delle risultanze del bilancio della stessa chiuso al 31/12/2009. Il liquidatore ha trasmesso i bilanci al 31/12/2010, 31/12/2011 e 31/12/2012 non ancora approvati, e al momento di redazione del presente, non sono stati ancora trasmessi, né il bilancio al 31/12/2013, né al 31/12/2014. Si evidenzia che detta partecipazione è stata svalutata integralmente ritenendosi improbabile qualsivoglia realizzo a tal fine;
- per la partecipazione nella Irno Picentini Sviluppo S.p.A., delle risultanze di previsione del bilancio della stessa al 31/12/2013 sulla scorta del quale la partecipazione è stata svalutata integralmente.

Si evidenzia, altresì, che:

- per quanto alla partecipata Salerno Interporto S.p.A., prescindendo dalle consistenze contabili si è proceduto prudenzialmente alla sua svalutazione integrale

- è stata svalutata al valore simbolico di euro 1 - in esercizi precedenti - la partecipazione posseduta nella società Bic Salerno s.r.l., perché dall'ultimo bilancio trasmesso emergeva deficit patrimoniale alla copertura del quale il Consorzio non ha partecipato;

- la partecipazione posseduta in Vila Sud scarl è stata svalutata al valore simbolico di euro 1.

- la partecipazione posseduta in A.S.S.E. Società Consortile p.a. è stata svalutata al valore simbolico di euro 1.

Crediti immobilizzati (oltre 12 mesi)

Si riferiscono a crediti nei confronti di Compagnia di assicurazione in dipendenza dei premi versati per accumulo t.f.r..

Altri titoli

L'appostazione riflette l'assetto dato ai fondi di euro 2.834.261,59 - compresa parte degli interessi maturati - riguardanti i residui contributi relativi ai lotti del Cratere assegnati all'ASI da parte dell'allora Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato ai sensi del già citato art.10 L. 266/1997, su conto di deposito, presso il tesoriere dell'Ente, con codice speciale al fine di custodire le somme sempre con destinazione vincolata ex legge 219. Come già detto nel paragrafo di questa nota relativa alle Immobilizzazioni materiali, con il Regolamento n. 2 del 24 febbraio 2005, la G.R. Campania, in esito a quanto previsto dall'art. 18 della Legge Regionale 26 luglio 2002, n. 15, ha disposto che questi proventi devono essere utilizzati per la realizzazione delle opere necessarie al completamento degli insediamenti produttivi e delle infrastrutture e, in via residuale, per ulteriori iniziative finalizzate allo sviluppo delle aree ex art. 32 della legge 14 maggio 1981, n. 219.

Pertanto, considerata la natura e la specifica destinazione di tali fondi, in contropartita degli stessi risulta iscritto nel passivo il correlato Fondo per contributi da destinare ex DL 548/96, da utilizzare per la realizzazione delle predette opere, previa rendicontazione alla Regione delle somme utilizzate a tali fini.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate col metodo del patrimonio netto. Il metodo del "patrimonio netto" consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal nuovo Principio Contabile n. 17. Per le precisazioni in merito si rimanda al paragrafo relativo alle partecipazioni finanziarie.

Rimanenze

Non sono presenti a bilancio le rimanenze di magazzino.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo quanto di seguito indicato:

- quelli vantati verso imprese del Cratere sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, stabilito procedendo alle iscrizioni di competenza alla stregua dei dati forniti dal "C.G.S. s.c.a r.l.", cui è conferito mandato all'incasso, e in forza delle specifiche deliberazioni assunte a tal fine dal Comitato Direttivo;
- quelli verso altre imprese ugualmente a valore di presumibile realizzo;
- quelli verso l'Erario al valore nominale degli stessi;
- quelli nei confronti dei Consorziati per l'ammontare dei contributi dovuti dagli stessi in forza di determinazione del Comitato Direttivo ratificata dal Consiglio Generale;
- gli altri per l'importo risultante dai titoli in forza dei quali sono sorti rettificato in base al valore di presumibile realizzo.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza.

L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni al 31/12/2014, sono pari a euro 163.709.759.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

Inoltre, in base all'applicazione del Principio Contabile n. 16 ed al disposto del D.L. n. 223/2006 si precisa che, se esistenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenziali i fabbricati di proprietà dell'impresa, quota per la quale non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	856.120	118.463.800	1.664	17.326.128	29.584.767	166.232.479

Variazioni nell'esercizio						
Totale variazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	817.396	116.335.759	1.510	16.970.327	29.584.767	163.709.759

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni al 31/12/2014, sono pari a euro 3.898.628.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., si riporta di seguito la ripartizione globale dei crediti immobilizzati sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	365.073	29.210	394.283
Totale crediti immobilizzati	365.073	29.210	394.283

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Si riporta qui di seguito l'elenco delle partecipazioni in imprese controllate come richiesto dal punto 5 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
CGS S.r.l.	Salerno	650.000	39.671	670.077	650.000	670.077
Gis S..c.a.r.l.	Salerno	516.457	(45.158)	418.948	268.558	1

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., si riporta di seguito la ripartizione globale dei crediti immobilizzati con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 6-ter, C.c., si riporta di seguito l'ammontare dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non esistono operazioni relative ai crediti finanziari immobilizzati che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, 1 comma, n. 2, C.c. si riporta di seguito l'analisi degli strumenti finanziari iscritti a bilancio.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	670.083
Crediti verso altri	394.283
Altri titoli	2.834.262

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Villa Sud S.c.a.r.l.	1
Salerno Interporto S.p.A.	1
Bic Salerno	1
Asse Scpa	1
Irno Picientini Sviluppo S.p.A.	1
Totale	670.083

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Credito v/Assicurazione per T.F.R.	394.283
Totale	394.283

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile
Conto vincolato	2.834.262
Totale	2.834.262

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2014, sono pari a euro 15.204.875.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.955.552	(2.417.077)	3.538.475
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.984.896	370.624	2.355.520
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	281.216	(141.212)	140.004
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.828.834	342.042	9.170.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.050.498	(1.845.623)	15.204.875

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c. :

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Commento attivo circolante: crediti

Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative, relativamente alla voce Crediti.

Variazione nei cambi valutari

Ai sensi del punto 6-bis dell'art. 2427 C.c., successivamente alla chiusura dell'esercizio, non sono state rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività in valuta.

Fondo svalutazione crediti

Ladeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio.

Dettaglio crediti verso clienti entro i 12 mesi (TOTALE 30.466)

Fornace Della Cava Srl
15.341

Idrotecna Spa
11.925

Camera Di Commercio
3.200

Dettaglio crediti verso clienti per fatture da emettere entro i 12 mesi (TOTALE 3.508.009)

Crediti C/Canoni Aree Cratere 00/06
252.656

Crediti C/Canoni Aree Cratere 07
41.577

Crediti C/Canoni Aree Cratere 08
42.156

Crediti C/Canoni Aree Cratere 09

48.257

Crediti C/Canoni Aree Cratere 10
81.715Crediti C/Canoni Aree Cratere 11
142.929Crediti C/Canoni Aree Cratere 12
189.914Crediti C/Canoni Aree Cratere 13
202.966Crediti C/Canoni Aree Cratere 14
570.001Crediti V/Vilamare
40.608Crediti V/Jcoplastic
411.778Crediti V/Cincotti
450.420Crediti V/New Plast
384.861Crediti V/Sicoper
65.439Crediti V/Sud Service
198.999Crediti v/Ecosistemi
189.912Crediti v/Omi
99.125Crediti C/Trattamento reflui Battipaglia 94/99
3.308Crediti C/Trattamento reflui Battipaglia 00/06
9.116Crediti C/Trattamento reflui Battipaglia 07
53.364Crediti C/Trattamento Reflui Battipaglia 08
32.323Crediti C/Trattamento reflui Battipaglia 09
11.878Crediti C/Trattamento Reflui Battipaglia 10
4.622Crediti C/Trattamento Reflui Battipaglia 11
11.105Crediti C/Trattamento Reflui Battipaglia 12
7.295Crediti C/Trattamento Reflui Battipaglia 13
5.381Crediti C/Trattamento Reflui Battipaglia 14
206.638Crediti v/Clienti ft. Da emettere 06
13.332Crediti c/Clienti ft. Da emettere 13
922.528Fondo svalutazione crediti
-1.189.789

Dettaglio crediti verso imprese controllate entro i 12 mesi (TOTALE 2.355.520)

C.G.S. Scarl per fatture emesse
408.707

Crediti v/GIS scarl - Imposta Registro Transazione
4.173

Fondo sval. crediti v/GIS scarl - Imposta Registro Transazione
-4.173

Crediti v/so CGS scarl per anticipazioni crediti 94/99 conferiti
1.733.341

Fondo sval. crediti v/CGS scarl per anticip. crediti 94/99 conferiti
-394.445

Crediti v/so CGS scarl per anticipazioni crediti in contenzioso
84.060

C.G.S. Anticipi int. Su cred. Conf.
340.780

Fondo rischi su int. 94/99 conf. CGS
-82.203

C.G.S Anticipo lavori impianti dep.
265.280

Dettaglio crediti tributari entro 12 mesi (totale 140.004)

Credito V/Erario per IRES Riportata
17.744

Erario C/lva
115.034

Credito v/Erario per irap Riportata
146

IVA su ft. Acquisti in sospens.
6.602

Crediti v/inps gestione separata
478

Dettaglio crediti verso altri entro i 12 mesi (TOTALE 760.319)

Comune di Battipaglia in c/contributi
38.110

Comune di Fisciano in c/contributi
38.110

Camera di Commercio in c/contributi
108.620

Crediti C/Anticipo 10% Prog. Fio/107
70.930

Crediti C/Contributi Prog. 553/1
81.271

Crediti C/Contributi Prog. 553/2
29.511

Crediti C/Contributi Prog. 442/1
102.889

Crediti C/Contributi Prog. 442/2
14.648

Crediti V/Imprese Fio/107

1.698

Crediti v/Tesoreria Prov. Stato
206.097

Comune Salerno interessi per Iodo
85.000

Fondo svalutazione credito v/ Comune Salerno interessi per Iodo
-40.821

Crediti V/Cassa DD. PP. Lavori Strade Fisciano
18.238

Crediti v/DPS Gemellaggio ASI/ZAI
6.017

Dettaglio crediti verso altri oltre i 12 mesi (TOTALE 8.410.557)

Crediti V/Cassa Dd. Pp. Prog. 2651
748.863

Crediti V/Regione Prog. Fio/107
1.883.219

Crediti V/Ex Cassa Prog. 185/21
155.193

Crediti V/Ex Cassa Prog. 1344
1.826.900

Crediti V/Min. LI. Pp. C/Dep. Sa.
2.773.262

Crediti Per Depositi Conto Terzi
16.376

Crediti v/Autoprodotti di Masi Francesco
39.345

Iva su indennità depositate
37.461

Crediti v/Holbek Italiana
556.985

Crediti v/Royal Tropy
39.783

Crediti v/Solarium
260.750

Crediti v/Nova Frutta
55.831

Crediti v/Flex Packaging al spa
6.281

Crediti v/La Sceriffa
10.308

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2014, sono pari a euro 685.929. Il saldo attivo per depositi bancari è riferibile, per euro 583.264, al conto acceso presso Carime dedicato ai Fondi Regionali per la riqualificazione dell'area di Battipaglia, e per euro 101.858 al c/c di cassa Carime.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	593.833	91.289	685.122
Denaro e altri valori in cassa	402	405	807
Totale disponibilità liquide	594.235	91.694	685.929

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2014, sono pari a euro 18.462.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	22.617	(4.155)	18.462
Totale ratei e risconti attivi	22.617	(4.155)	18.462

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti 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 mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo per imposte, anche differite

Il fondo per imposte include le imposte riferite ai probabili oneri che potrebbero derivare dalla definizione di partite in contestazione. Le imposte differite da stanziare emergono da differenze temporanee tra risultato civilistico e imponibile fiscale.

Altri fondi per rischi ed oneri

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono riportate nella tabella sottostante. Di seguito si forniscono le movimentazioni delle voci del Patrimonio netto ai sensi dell'art. 2427, 4 comma, C.c. .

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenzia la composizione della voce "Varie altre riserve" in quanto di importo apprezzabile.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitale: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal punto 7-bis dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	24.015	di capitale	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	di capitale	
Riserve di rivalutazione	925.559	di capitale	
Riserva legale	-	di utili	B
Riserve statutarie	-	di utili	
Altre riserve			
Versamenti in conto aumento di capitale	-	di capitale	A
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	di capitale	
Versamenti in conto capitale	-	di capitale	
Versamenti a copertura perdite	-	di capitale	B
Riserva avanzo di fusione	-	di capitale	
Utili (perdite) portati a nuovo	1.747.697	di utili	
Totale	2.697.271		

Legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la riserva da soprapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espresse previsioni normative.

Dettaglio Patrimonio Netto (TOTALE 2.748.557)

Fondo consortile
24.015

Fondo riserva rivalutazione immobili
925.559

Residuo avanzo di gestione 2004
138.706

Avanzo di gestione 2005	25.819
Avanzo di gestione 2006	138.689
Avanzo di gestione 2007	352.774
Avanzo di gestione 2008	390.459
Avanzo di gestione 2009	135.244
Perdita di gestione 2010	-17.440
Avanzo di gestione 2011	31.164
Avanzo di gestione 2012	14.552
Avanzo di gestione 2013	537.730
Utile dell'esercizio corrente	51.286

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri. I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2014, sono pari a euro 345.306.

E' stato costituito nel 2012, e parzialmente utilizzato nel corso del 2013 e del 2014, un fondo relativo alle spese legali per giudizi conclusi in anni anteriori al 2012. Detta voce attiene specificatamente a spese di competenza di esercizi precedenti al 2012, non ancora determinate con esattezza nell'ammontare, e valutate in via prudenziale. Il saldo al 31.12.2014 è pari a euro 88.416.

E' stato costituito un fondo specifico per il differimento delle imposte relative all'anno 2013, con riferimento alle differenze temporanee derivanti dalla rateizzazione delle plusvalenze patrimoniali da effettuarsi ai sensi dell'art.86 c.4, che risulta nell'anno in corso utilizzato per la quota di competenza. Il saldo al 31.12.2014 è pari a euro 171.600.

E' stato prudenzialmente costituito un fondo per il contenzioso relativo alla richiesta di ICI da parte del Comune di Palomonte, sui lotti dell'area cratere ex L.219/81 per gli anni 2006 e 2007 in quanto la Commissione Tributaria Provinciale di Salerno sezione n.02, ha rigettato il ricorso presentato dal Consorzio ASI. E' il caso di evidenziare che per gli altri contenziosi simili relativi al Comune di Buccino, le sezioni n. 4 e n. 13 della C.T.P. di Salerno hanno accolto i ricorsi del Consorzio ASI annullando le cartelle. Inoltre per il contenzioso contro il Comune di Oliveto Citra il Consorzio ASI ha avuto sentenza favorevole dalla Commissione Tributaria Regionale (n. 77/9/13 del 16.01.2013), attualmente pendente in Cassazione. Anche le richieste del Comune di Palomonte per ICI anni 2008/2011 ed Imu 2012 sono state rigettate accogliendo il ricorso n. 2072/14 presentato da ASI, con sentenza n. 5180 emessa in data 23.09.2014 dalla sezione n.08 della Commissione Tributaria Provinciale di Salerno, depositata il 03/12/2014. Il saldo al 31.12.2014 è pari a euro 85.293

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo. Il fondo TFR al 31/12/2014 risulta pari a euro 417.383.

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	973.663	(650.602)	323.061
Acconti	541.825	43.128	584.953
Debiti verso fornitori	1.235.896	(345.555)	890.341
Debiti verso imprese controllate	2.090.585	141.652	2.232.237
Debiti tributari	1.032.322	(437.815)	594.507
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.657	(531)	5.126
Altri debiti	58.652.000	(1.434.654)	57.217.346
Totale debiti	64.531.948	(2.684.377)	61.847.571

Dettaglio debiti verso banche a lunga scadenza

Non sono presenti debiti verso banche a lunga scadenza.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 , C.c.:

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c., si precisa che non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del punto 19-bis dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Non risulta alcun contratto derivato di Interest Rate Swap di copertura su mutui a tasso variabile.

Acconti

La voce Acconti riguarda gli anticipi e le caparre ricevuti dai clienti per le forniture di beni e servizi ancora da effettuarsi. Detta voce è comprensiva degli acconti (anche senza funzione di caparra) per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate; debiti verso erario per IVA; i debiti per contenziosi conclusi; debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce debiti.

Dettaglio debiti verso banche (TOTALE 323.061)

Mutui Passivi Bancari
323.061

Dettaglio debiti verso fornitori entro il 12 mesi (TOTALE 890.341)

Costruzioni Lombardi Srl
424.723

Note credito da ricevere (Costruzioni Lombardi Srl)
-399.872

A.N.A.S.
971

Marino Amerigo Srl
366

Scuccimarra Simonetta
5.075

Nota credito da ricevere (Scuccimarra)
4.060

Idrotecna Spa
20.380

SIBA S.P.A:
59.720

Società Italiana Condotte D'acqua
82.335

Salini Costruttori Spa
1.477

Recchi Spa
6.465

Consorzio Bancario SIR Spa il Liquidazione (già Sogemo Spa)
102.000

RFI SPA
376

Di Marino Rovani
721

Cosmer Spa
55.242

Nota credito da ricevere (Cosmer)
(28.885)

Fornitori C/Fatture Da Ricevere
71.400

Prog. 2651 - Lavori
197.273

FIO/107 C/Fat Da Ric. Rit,5%
114.196

FIO/107 C/Fat Da Ric. Rit,05%
59.571

DAB Sistemi Integrati srl
78.017

Spese legali c/fatture da ricevere
42.850

Dettaglio debiti verso imprese controllate entro i 12 mesi (TOTALE 2.232.237)

C.G.S. C/Reflui Battipaglia
343.893

C.G.S. C/Gestione Aree Cratere
1.868.895

C.G.S. C/Personale distaccato
19.449

Dettaglio debiti tributari entro i 12 mesi (TOTALE 235.783)

Conc. E. Tr. Salerno Irpef 1001
12.520

Conc. E. Tr. Salerno Irpef 1040
14.961

Conc. E. Tr. Salerno Irpef 1004
6.107

Conc. E. Tr. Salerno Irpef 1052
26.913

Equitalia Sud Spa
175.282

Dettaglio debiti tributari oltre i 12 mesi (TOTALE 358.724)

Equitalia Sud Spa
358.724

Dettaglio debiti verso istituti di previdenza e sicurezza entro i 12 mesi (TOTALE 5.126)

Inps c/redditi autonomi
5.126

Dettaglio altri debiti entro i 12 mesi (TOTALE 55.945.351)

Contributi da impegnare Progetto Fio/107
27.427.477

Contributi da impegnare Progetto 185/2
2.431.954

Contributi da impegnare Progetto 1344
6.861.461

Contributi da impegnare Progetto Ps3/141
3.235.749

Contributi da destinare dl 548/96
13.255.072

Fondo beni da destinare ex dl 548/96
1.039.267

Fondo beni da destinare ex dl 548/96 Per 01
327.021

Prog. 553/2 c/contributi da ricevere
29.511

Prog. 553/1 c/contributi da ricevere
81.271

Prog. 442/2 c/contributi da ricevere
14.648

Prog. 442/1 c/contributi da ricevere
102.890

Regione Campania antic. lav. Battip.
105.957

Prog. 2651 contributi da ricevere
748.863

Cassa DD.PP. Antic. Lav. Sa/Mss
236.632

Debiti v/comp. Consiglio Generale
7.111

Debiti v/Igomer
5.466

Debiti v/Sessa Edilizia
35.000

Dettaglio altri debiti oltre i 12 mesi (TOTALE 1.271.995)

Debiti verso amm.re per indennità fine mandato
85.291

Depositi cauzionali di terzi
232.661

Fondo Aree soggette a revoca
954.043

Ratei e risconti passivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2014, sono pari a euro 118.158.836 e dunque la posta assume particolare rilevanza. Di questi euro 116.902.403 sono iscritti in contropartita delle opere realizzate con contributi in c/impianti erogati al Consorzio, ovvero in contropartita delle opere e degli impianti trasferiti al Consorzio ai sensi di legge. L'importo al 31 dicembre 2014 risulta inferiore per euro 2.288.335 rispetto al dato rilevato in chiusura dell'esercizio precedente. Tale riduzione deriva per dall'imputazione al conto economico di periodo - tra le componenti positive del risultato - della quota di competenza, corrispondente all'ammontare degli ammortamenti operati sul costo delle opere e degli impianti finanziati con i contributi cui i risconti stessi si riferiscono.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.761	(2.604)	2.157
Altri risconti passivi	120.449.971	(2.293.292)	118.156.679
Totale ratei e risconti passivi	120.454.732	(2.295.896)	118.158.836

Nota Integrativa Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria ed eventualmente straordinaria.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

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'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.580.709	2.022.120	441.411	27,92
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	1.720.566	2.767.232	1.046.666	60,83
altri	2.648.565	2.523.004	-125.561	-4,74
Totale altri ricavi e proventi	4.369.131	5.290.236	921.105	21,08
Totale valore della produzione	5.949.840	7.312.356	1.362.516	22,90

Il riconoscimento dei ricavi è stato operato per competenza, al pari del riconoscimento di ogni altro provento.

Gli stessi sono stati determinati come di seguito indicato:

- quelli relativi alla gestione delle aree del Cratere e per le aziende di Battipaglia, alla stregua dei dati forniti dal C.G.S. s.c.a.r.l. in forza delle determinazioni a tal fine assunte dal Comitato Direttivo del Consorzio;
- ogni altro ricavo o provento, in base a specifici titoli, ovvero a deliberazione del Comitato Direttivo dell'Ente.

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

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività, in quanto non significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta non significativa.

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	725.640	830.990	105.350	14,52
per servizi	2.363.430	3.045.321	681.891	28,85
per godimento di beni di terzi	27.135	28.225	1.090	4,02
per il personale	425.382	435.112	9.730	2,29
ammortamenti e svalutazioni	2.605.120	2.371.654	-233.466	-8,96

accantonamenti per rischi	85.293	0	-85.293	-100,00
oneri diversi di gestione	132.871	646.941	514.070	386,89
Totale costi della produzione	6.364.871	7.358.243	993.372	15,61

Dettaglio costi per materie prime, sussidiarie e merci (TOTALE 830.989)

Acquisto terreni insediamento Industriale
827.851

Materiali di consumo
275

Cancelleria e stampati
2.863

Dettaglio costi per servizi (TOTALE 3.045.321)

Riscaldamento
900

Manutenzione mobili e immobili
1.017

Manutenzione programmi software
3.571

Lavori manut. Dep/sa
15.100

Costi Di Gestione Tratt. Reflui
206.638

Oneri Personale Distaccato
214.109

Altri compensi al Personale Distaccato
6.260

Lavori Riquarif. Area Pip Battipaglia
4.955

Lavori fotovoltaico imp Contursi
6.856

Lavori videosorveglianza Bucc./Palom.
134.424

Lavori impianto Buccino Adeg. AIA
260.051

Lavori bonifica lotto ex Sintop
195.894

Lavori smalt. Fanghi dep. Battipaglia
5.241

Prog. Realiz. E gest. Tratt. Ref. Dep. Battipaglia
1.560

Energia Elet. Prog. Fio/107
196.177

Energia Elettrica Sede
5.893

Acqua
825

Lavori Manut. Impianti E Aree Consortili
304.169

Consulenze Tecniche
108.538

Emolumenti Collegio Revisori

44.201

Emolumenti Organi Collegiali
286.811

Indenn. Missioni E Rimb. Spes. Amm.
1.683

Rimborsi spese antic. professionisti
2.000

Contributi Inps L.335/96
42.066

Manifestazione Eire 2014
7.480

Manutenz. Macchine Elettroniche
141

Consulenze Legali
29.766

Spese Notarili
5.831

Progetto Gemellaggio ASI/ZAI
5.538

Spese Telefoniche
3.802

Contributi Gare AVCP
690

Spese Postali
2.636

Premi Assicurativi
46.589

Spese Di Rappresentanza
835

Pedaggi Autostradali
99

Spese per mezzi di trasporto
1.535

Premi Di Assicurazione Diversi
258

Inden. Fine Mand. Comitato Competenza
23.308

Canoni Di Attraversamento
11.300

Servizio sito istituzionale
53

Gestione Aree Cratere
590.843

Spese Condominiali
2.921

Spese Per Inserzioni
583

Canoni Telepass
29

Canoni demaniali
4.971

Spese amministrative diverse
530

Ass. Legale Giud. Amm.Vi

85.949

Ass.Legale Giud. Ordinari
33.321Ass.Legale Giud. Penali
69.014Ass. Contenziosi Tributari
13.224Pulizia Locali
7.038Altre Consulenze
47.846Spese per Convegni
175Altre Manutenzioni
78

Dettaglio costi per godimento di beni (TOTALE 28.225)

Canone Noleggio Fotocopiatrice
3.671Canone Noleggio Auto Aziendale
5.385Canone leasing Centralina Telefonica
1.426Fitti Locali Sede
17.743

Dettaglio Oneri diversi di gestione (TOTALE 646.941)

Cosap
5.296Imposte Tasse E Bolli
5.258Contributi Associativi
16.000IMU
6.420Perdite su crediti (Fallimenti aziende insediate)
607.917Diritti Camerali
750Tari
5.299

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Dettaglio proventi finanziari (TOTALE 173.193):

Interessi attivi su immobilizzazioni finanziarie
84.657

Altri interessi
87.574

Contributi in c/interessi
962

Dettaglio oneri finanziari (TOTALE 124.429):

Interessi fornitori
1.597

Interessi debiti breve
74.558

Interessi debiti medio/lungo
20.507

Interessi su debiti tributari
27.730

Spese e comm. bancarie
35

Sconti e abbuoni passivi
2

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	22.037
Altri	102.392
Totale	124.429

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Le Rettifiche di valore di attività finanziarie per euro 39.671 sono relative all'allineamento al patrimonio netto del valore della partecipazione nella società C.G.S. S.r.l..

Proventi e oneri straordinari

Di seguito si riporta l'informativa riguardante la componente straordinaria, di cui al punto 13 dell'art. 2427 C.c. :

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Proventi straordinari:				
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	1.040.000	77.447	-962.553	-92,55
altri	217.498	0	-217.498	-100,00
Totale	1.257.498	77.447	-1.180.051	-93,84
	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Oneri straordinari:				
altri	47.315	37.039	-10.276	-21,72
Totale	47.315	37.039	-10.276	-21,72

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	84.741	31.664	-53.077	-62,63
imposte differite	228.800	0	-228.800	-100,00
Totale	313.541	31.664	-281.877	-89,90

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono. L'art. 83, del D.P.R. 917/86, prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio. Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi. In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite). E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza. Le attività derivanti da imposte anticipate, come stabilito dal Principio Contabile n. 25, sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte differite passive sono state rilevate in quanto si sono verificate differenze temporanee imponibili e per le quali esistono fondati motivi per ritenere che tale debito insorga. La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	228.800
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	171.600

Nella voce "fondi per rischi ed oneri" la passività per imposte anticipate pari rimane iscritta per euro 171.600 ed afferisce alle restanti quote da portare a tassazione nei prossimi tre esercizi. L' utilizzo pro-quota per euro 57.200 ha dato luogo ad una sopravvenienza attiva pari ad euro 47.562.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

	Aliquota (%)	Importo
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		82.950
Aliquota IRES (%)	27,50	
Onere fiscale teorico		22.811,25
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		40.009
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		155.728
Imponibile netto		-32.768

Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
Valore della produzione		389.225
Costi non rilevanti ai fini IRAP		1.298.132
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		847.501
Onere fiscale teorico	4,97	41.740,84
Valore della produzione lorda		839.856
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		202.749
Valore della produzione al netto delle deduzioni		637.107
Base imponibile		637.107
Imposte correnti lorde		31.664
Imposte correnti nette		31.664

Onere fiscale effettivo %	8,14	
----------------------------------	------	--

Nota Integrativa Altre Informazioni

Viene di seguito evidenziata l'informativa sulle altre informazioni presenti in Nota Integrativa.

Compensi amministratori e sindaci

Durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

	Valore
Compensi a amministratori	279.699
Compensi a sindaci	44.201
Totale compensi a amministratori e sindaci	323.900

Al consiglio generale sono stati invece erogati complessivi euro 7.110.

Si tratta di un'informativa volta ad incrementare la trasparenza nel comunicare ai terzi l'ammontare dei compensi degli organi societari al fine di valutarne la congruità.

Titoli emessi dalla società

Sul punto 18 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società .

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal punto 19 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, 1 comma, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 20 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 21 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate (art. 2427, n. 22-bis C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile, la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 o comunque tali operazioni non sono rilevanti e sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, n. 22-ter C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, 2 comma, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

Rendiconto finanziario

La nostra società non ha predisposto la redazione del Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide.

Nota Integrativa parte finale

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

Il Presidente