

# CONSORZIO BACINO SALERNO 1

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	VIALE G. MARCONI N.55 - 84013 CAVA DE' TIRRENI (SA)
Codice Fiscale	95068720655
Numero Rea	SALERNO 313241
P.I.	03683940658
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	-
Parte da richiamare	0	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	21.555	-
Totale immobilizzazioni immateriali	21.555	23.088
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	489.461	-
Ammortamenti	244.298	-
Totale immobilizzazioni materiali	245.163	257.072
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	125.000	130.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	125.000	130.000
Totale immobilizzazioni (B)	391.718	410.160
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	28.999	129.802
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.361.383	47.714.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.930.490	1.910.380
Totale crediti	56.291.873	49.624.849
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	10.739	55.884
Totale attivo circolante (C)	56.331.611	49.810.535
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>56.723.329</b>	<b>50.220.695</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	12.819	12.819
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.368	(721.863)
Utile (perdita) residua	2.368	(721.863)
Totale patrimonio netto	15.187	(709.044)
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	965.777	855.777
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.229.939	5.745.749

D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.512.426	44.328.213
Totale debiti	49.512.426	44.328.213
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	56.723.329	50.220.695

# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.816.587	15.088.071
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	497.031	0
altri	73.850	654.654
Totale altri ricavi e proventi	570.881	654.654
Totale valore della produzione	15.387.468	15.742.725
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.813	67.559
7) per servizi	2.220.580	2.790.381
8) per godimento di beni di terzi	772.606	611.971
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	8.032.067	8.348.741
b) oneri sociali	3.032.023	3.058.467
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	979.868	1.201.813
c) trattamento di fine rapporto	488.259	478.287
e) altri costi	491.609	723.526
Totale costi per il personale	12.043.958	12.609.021
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.958	41.680
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.809	1.636
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.149	40.044
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.958	41.680
12) accantonamenti per rischi	110.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.158.451	1.123.678
Totale costi della produzione	16.392.366	17.244.290
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.004.898)	(1.501.565)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.452.607	2.416.086
Totale proventi diversi dai precedenti	2.452.607	2.416.086
Totale altri proventi finanziari	2.452.607	2.416.086
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	141.989	438.826
Totale interessi e altri oneri finanziari	141.989	438.826
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.310.618	1.977.260
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	75.917	62.888
Totale proventi	75.917	62.888
21) oneri		
altri	593.278	606.654

Totale oneri	593.278	606.654
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(517.361)	(543.766)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	788.359	(68.071)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	785.991	653.792
imposte differite	-	0
imposte anticipate	0	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	785.991	653.792
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.368	(721.863)

# Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

## **Nota Integrativa parte iniziale**

Insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico chiusi al 31/12/2015, Vi viene sottoposta la presente Nota Integrativa che, ai sensi dell'articolo 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso e nella quale si forniscono informazioni di dettaglio attinenti la situazione contabile del Consorzio. In ossequio alle vigenti disposizioni di legge è stato adottato lo schema di bilancio previsto per le aziende speciali e per i consorzi fra enti pubblici di cui al Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995. Il bilancio oggetto del presente documento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla stessa Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile. I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla legge, all'articolo 2423-bis del Codice Civile, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Tutte le poste indicate, infatti, corrispondono ai valori desunti dalla contabilità, mentre la rappresentazione di bilancio che è stata adottata per esporre i risultati dell'attività consortile rispecchia in generale quella prevista dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile. Eventuali accorpamenti di voci risultano poco significativi (art. 2423-ter Cod.Civ.)

## Nota Integrativa Attivo

I componenti positivi del bilancio corrispondono esclusivamente ai ricavi realizzati. Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio, ai sensi dell'art. 2423, IV comma, del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il valore delle immobilizzazioni immateriali viene sistematicamente ridotto, in relazione alla residua possibilità di utilizzo, attraverso un ammortamento effettuato direttamente in conto secondo le aliquote ministeriali.

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	5.610	16.078	1.400	23.088
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	1.533	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	5.610	14.545	1.400	21.555

Le movimentazioni all'interno dell'area delle immobilizzazioni immateriali sono dovute alla dismissione di software ormai obsoleti per l'attività svolta dal Consorzio.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono principalmente le voci relativi a software di gestione contabilità, protocollo e rilevazione presenze.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e delle manutenzioni straordinarie, rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti all'interno di questo conto sono dovuti principalmente alla dismissione di attrezzature non più utilizzate.

La riduzione è dovuta principalmente alle quote di ammortamento effettuate nell'anno 2015.

Le quote di ammortamento imputate al Conto Economico sono state calcolate – attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti – sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione del bene.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

#### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

In bilancio non sono previste voci di tale natura.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

In questa categoria di immobilizzazioni è stato indicato il valore delle partecipazioni detenute dal Consorzio e costituite dalle seguenti:

1. Partecipazioni in:  
a) Imprese controllate:  
GESCO Eur 125.000,00

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

Non vi sono stati particolari movimentazioni all'interno del conto in quanto viene compresa solo la quota di partecipazione all'interno della società GE.SCO.

## **Attivo circolante**

L'attivo circolante è costituito solo ed esclusivamente dalla voce rimanenze, crediti e depositi bancari.

### Rimanenze

Le rimanenze sono costituite esclusivamente dagli acconti erogati ai fornitori in attesa di fattura per prestazioni effettuate al 31.12.2015.

### Attivo circolante: crediti

La valutazione dei crediti è avvenuta tenendo conto del valore di presumibile realizzo.

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato attraverso una valutazione del rischio specifico e generico di esigibilità e tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	43.176.662	6.580.969	49.757.631
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.910.379	20.111	1.930.490
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.537.808	65.944	4.603.752
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	49.624.849	-	56.291.873

Le variazioni dei crediti sono dovute principalmente all'aumento del fatturato verso i Comuni facenti parte del Consorzio.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono localizzati per intero nella Regione Campania in particolare nella provincia di Salerno.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite per la loro totalità dai saldi di conto corrente bancari e le variazioni sono date dalla riduzione delle consinzene di cassa al 31.12.2015.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	55.884	(45.145)	10.739
<b>Totale disponibilità liquide</b>	55.884	-	10.739

## **Ratei e risconti attivi**

Non vi sono poste simili in bilancio.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Il passivo è caratterizzato esclusivamente dal Patrimonio Netto e dalle varie voci di debito.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto comprende la quota di utile portata a nuovo e la quota di utile dell'esercizio corrente.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Non vi sono state state significative variazioni nelle voci di patrimonio netto.

### **Fondi per rischi e oneri**

#### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi è stato costituito per eventuali perdite su crediti iscritti in bilancio.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	855.777
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	110.000
Valore di fine esercizio	965.777

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	855.777	855.777
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Altre variazioni	110.000	-
<b>Totale variazioni</b>	110.000	-
Valore di fine esercizio	965.777	965.777

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è costituito con le quote maturate al 31.12.2015 calcolate in base al contratto al contratto di lavoro vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.745.749
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	484.190
Valore di fine esercizio	6.229.939

Le quote maturate di TFR sono state versate al fondo di tesoreria gestito dall'INPS o ai fondi di previdenza complementare, in funzione delle scelte operate dai singoli dipendenti.

### **Debiti**

I debiti sono stati valutati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	337.427	147.802	189.625
<b>Debiti verso banche</b>	2.689.695	(1.056.734)	1.632.961
<b>Acconti</b>	39.922	-	39.922
<b>Debiti verso fornitori</b>	9.280.072	495.837	9.775.309
<b>Debiti tributari</b>	16.793.161	1.673.557	18.466.718
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	13.485.659	2.377.203	15.862.862
<b>Altri debiti</b>	1.702.277	1.842.752	3.545.029
<b>Totale debiti</b>	44.328.213	-	49.512.426

Le variazioni, per la maggior parte in aumento, sono dovute principalmente ai debiti verso l'Erario ed agli istituti di previdenza sociale. L'unica riduzione si è avuta con il debito verso la nostra Tesoreria.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono circoscritti per intero nella regione Campania.

### **Informazioni sulle altre voci del passivo**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti</b>	44.328.213	5.184.213	49.512.426	49.512.426
<b>Ratei e risconti passivi</b>	0	-	0	

## **Nota Integrativa Conto economico**

Il conto economico ha come scopo la determinazione del reddito prodotto nell'esercizio e comprende l'insieme dei ricavi e costi intervenuti nell'esercizio 2015 con proventi ed oneri finanziari.

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione è costituito per la quasi sua totalità dalle fatture emesse verso i Comuni facenti parte del Consorzio per i servizi resi. Un'altra quota è data dalle quote consortili maturate nell'anno 2015.

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

I ricavi derivano esclusivamente dal servizio reso per la raccolta ed il trasporto dei rifiuti solidi urbani.

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

L'area geografica in cui vengono svolti la totalità dei servizi è la Regione Campania.

### **Costi della produzione**

I costi vengono elencati per natura e la quota maggiore è dovuta al costo del personale.

### **Proventi e oneri finanziari**

I proventi finanziari sono dovuti alle fatture di interesse emesse verso i Comuni facente parte del Consorzio per i crediti scaduti e non ancora incassati. Mentre gli oneri sono costituiti principalmente dagli interessi dovuti alla Tesoreria sulla anticipazione di cassa concessa.

### **Proventi e oneri straordinari**

Le tensioni finanziarie del Consorzio Bacino Salerno 1 derivano dal mancato incasso regolare dei suoi crediti verso i Comuni consorziati. Questo comporta, di conseguenza, aumenti degli oneri finanziari e sanzioni varie per i ritardati pagamenti di imposte, tasse e contributi previdenziali ed assistenziali tramite cartelle esattoriali rateizzate. Sulle stesse, ovviamente, sono state addebitate tutti gli oneri accessori, interessi e more come per Legge. La difficoltà di risorse finanziarie adeguate, non permette di rinnovare il parco automezzi ed attrezzature del Consorzio con aumento delle spese per manutenzioni e noleggi.

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

#### **Imposte correnti differite e anticipate**

Le imposte che gravano sull'esercizio sono solo quelle correnti costituite dall'IRES ed IRAP.

## **Nota Integrativa Rendiconto Finanziario**

Il rendiconto finanziario illustra la dinamica finanziaria del Consorzio da cui si può evincere un miglioramento della situazione finanziaria che ha portato anche un leggero utile.

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il Personale attualmente in organico del Consorzio di Bacino SA/1 è, pervenuto al Consorzio tramite le seguenti modalità:

- da Bando Commissariale (di cui n. 8 disabili);
- da assunzione diretta;
- da passaggio di cantiere;

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	30
<b>Operai</b>	195
<b>Totale Dipendenti</b>	226

## **Nota Integrativa parte finale**

Il sottoscritto Dr Gennaro Di Marino, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Nocera Inferiore (SA) al n.59/A, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n.445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della Società all'assolvimento del presente adempimento. Il sottoscritto Dr Gennaro Di Marino, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge n.340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.