

CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO - CASERTA

ORIGINALE DEGLI ATTI DELL'ASSEMBLEA ANNO 2019

Deliberazione N. 02

OGGETTO: Approvazione bilancio di esercizio anno 2018 e relativi allegati. Provvedimenti.

L'anno duemiladiciannove il giorno dodici del mese di Settembre alle ore 10,00 nella sala consiliare del CITL di Caserta previa convocazione diramata con nota prot. N. 9570 del 3/09/19, si è riunita l'Assemblea Consortile in prima convocazione. Presiede il Presidente dell'Assemblea Avv. Giancarlo L'Arco.
Funge da Segretario il Direttore Generale reggente del Consorzio, Ing. Maurizio Desiderio
Risultano presenti i Revisori dei Conti ed i Comuni rappresentati come segue:

	Enti aderenti	Valore quota	Rappresentante Cognome e nome	presenti quote	assenti quote		
						Sind.	Deleg.
1	CAIAZZO	9					
2	CARINARO	9					
3	CASAPESENNA	11	D. IOVINELLA	11			1
4	CASTEL CAMPAGNANO	3					
5	CIORLANO	1					
6	CONCA CAMPANIA	3	DAVID LUCIO SIMONE	3		1	
7	FALCIANO DEL MASSICO	7	FERRARA VITALIANO	7			1
8	FORMICOLA	2					
9	FRANCOLISE	8	FERRARA VITALIANO	8			1
10	FRIGNANO	14	MASTROIANNI V.	14			1
11	GIANO VETUSTO	1					
12	MACERATA CAMPANIA	14					
13	MARCIANISE	57	G.B. VALENTINO	57			1
14	MONDRAGONE	36	FERRARA VITALIANO	36			1
15	ORTA DI ATELLA	18	CESARIO VILLANO	18			1
16	PASTORANO	4					
17	PIANA DI MONTEVERNA	4					
18	PONTELATONE	3					
19	PORTICO	9					
20	RAVISCANINA	2					
21	ROCCAMONFINA	6					
22	ROCCHETTA E CROCE	1	G. L'ARCO	1			1
23	S. MARCELLINO	18	FERRARA VITALIANO	18			1
24	S. MARIA LA FOSSA	4					
25	TORA E PICCILLI	2	FERRARA VITALIANO	2			1
26	VAIRANO PATENORA	9	G. L'ARCO	9			1
27	VILLA DI BRIANO	9	FERRARA VITALIANO	9			1
27	TOTALI	264		193	71	1	12

Il giorno 12 del mese di settembre dell'anno 2019, su convocazione del Presidente dell'Assemblea Avv. Giancarlo L'Arco effettuata con pec n.9570 del 03/09/2019 per l'approvazione del bilancio di esercizio anno 2018, si riunisce l'assemblea dei Soci.

Alle ore 10,27 il Presidente Assemblea Avv. L'Arco Giancarlo, unitamente al Direttore Generale Ing. Maurizio Desiderio, preliminarmente ritira e trascrive le deleghe dei Comuni aventi diritto alle votazioni di cui ai punti posti all'ordine del giorno con le quote a fianco di ciascuno specificate, per un totale di 193 quote su 264, dichiarando la seduta aperta e valida.

- 1- Comune di Casapesenna, delega del Sindaco al Sig. Domenico Iovinella;
- 2- Comune di Conca Campania, Sindaco Sig. David Lucio Simone;
- 3- Comune di Falciano del Massico, delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;
- 4- Comune di Francolise, delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;
- 5- Comune di Frignano, delega del Sindaco al Sig. Vincenzo Mastroianni;
- 6- Comune di Marcianise, delega del Sindaco al Sig. G.B. Valentino;
- 7- Comune di Mondragone, delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;
- 8- Comune di Orta di Atella, delega del Sindaco al Sig. Cesario Villano;
- 9- Comune di Rocchetta e Croce, delega del Sindaco al Sig. Giancarlo L'Arco;
- 10- Comune di S. Marcellino delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;
- 11- Comune di Tora e Piccilli, delega del Sindaco al Sig. Ferrara Vitaliano;
- 12- Comune di Vairano Patenora, delega del Sindaco al Sig. Giancarlo L'Arco;
- 13- Comune di Villa di Briano, delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;

Prende la parola il Presidente dell'Assemblea Avv. Giancarlo L'Arco che saluta gli intervenuti e passa immediatamente la parola al Presidente del CdA Sig. Pasquale Di Biasio.

Quest'ultimo, preventivamente, introduce il punto posto all'ordine del Giorno "approvazione del bilancio di esercizio 2018 con i relativi allegati" evidenziando che lo stesso è corredato di tutti i pareri anche dei Revisori dei Conti; pone l'attenzione sul fatto che la sua costruzione e, conseguente approvazione da parte del CdA, si inserisce in un percorso intrapreso finalizzato al risanamento dell'Ente.

Egli, inoltre, declina le principali iniziative poste in essere per giungere al suddetto obiettivo fra le quali si inserisce la negoziazione del debito con Enel e successivamente con Acqua Campania spa; tali azioni, concorrono al perseguimento dell'obiettivo, anch'esso primario, di consolidare il ruolo del CITL come Gestore Unico della Provincia di Caserta.

Oltre ai riflessi sotto il profilo dei risultati dell'esercizio il Presidente del CdA pone in evidenza i risvolti positivi del consolidamento del brand aziendale in via di progressivo miglioramento; tale risultato deriva principalmente dai rapporti istituzionali intrapresi, improntati alla correttezza e collaborazione reciproca, con tutti gli Organi Istituzionali e di Regolazione (E.I.C.) per dare impulso alla completa attuazione alla normativa di settore (Piano d'Ambito e Gestore Unico), ed al rispetto degli impegni economici assunti negli esercizi correnti.

Infatti, nell'ambito dell'esercizio in corso, il CITL sta onorando, fra gli altri, l'impegno assunto con la Regione Campania di pagamento della risorsa idropotabile.

Quanto sopra è, peraltro, coerente con le linee di indirizzo e gli sviluppi della normativa di settore a livello nazionale (Acqua Pubblica - Legge DAGA).

Questo nuovo scenario è testimoniato anche dal fatto che da parte di altri operatori del settore giungono segnali di apertura verso ipotesi di collaborazione.

Il Presidente Assemblea, entrando nel merito dei contenuti dei documenti sottoposti ad approvazione, evidenzia l'evoluzione dei risultati di gestione conseguiti grazie ad una serie di azioni intraprese, passati da una perdita di circa 9 M€ evidenziati nel bilancio dell'esercizio 2017 a 7 K€ Euro dell'esercizio 2018 in corso di approvazione dell'assemblea.

Il Comune di Marcianise, ascoltati i Presidenti, chiede di intervenire ed in primis dichiara di esprimere voto favorevole all'approvazione del bilancio 2018 e nel contempo chiede di mettere a verbale la seguente dichiarazione: "Invita gli Uffici preposti del CITL a prendere atto della nota prot. n. 1921 dell'8/01/2019 al fine di predisporre tutti gli atti consequenziali e utili nel redigendo bilancio di esercizio 2019".

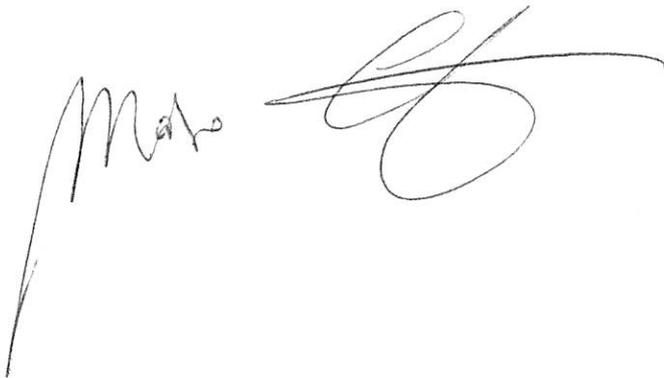
Il Comune di Vairano Patenora e il Comune di Rocchetta e Croce esprimono voto favorevole attesa la relazione positiva dei Revisori dei Conti.

Il Presidente dell'Assemblea passa alla votazione per alzata di mano del punto posto all'O.d.G. dalla quale emerge il seguente risultato: voto favorevole all'unanimità dei presenti.

Il Presidente dell'Assemblea, quindi, dichiara il bilancio di esercizio 2018 e relativi allegati approvato all'unanimità.

Il Presidente dell'Assemblea chiede, inoltre, di approvare l'immediata esecutività della delibera con separata votazione dalla quale emerge il seguente risultato: voto favorevole all'unanimità dei presenti.

Il Presidente dell'Assemblea dichiara chiusa la seduta alle ore 12,30.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized first name followed by a large, flowing surname.

Il presente verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato come segue:

IL SEGRETARIO
Maurizio Desiderio



IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA
Giancarlo L'ARCO

[Handwritten signature of Giancarlo L'ARCO]

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente delibera è affissa all'Albo del Consorzio per la pubblicazione di 15 giorni consecutivi , come prescritto dall'art.124, c.1, D.Lgs 267/2000.

Addi **17 SET, 2019**.....



IL SEGRETARIO
Maurizio Desiderio

[Handwritten signature of Maurizio Desiderio]

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, pubblicata a norma di legge è divenuta esecutiva.

Li **17 SET, 2019**.....



IL SEGRETARIO
Maurizio Desiderio

[Handwritten signature of Maurizio Desiderio]

C.I.T.L. CONSORZIO IDRICO DI TERRA DI LAVORO = C A S E R T A =

ORIGINALE

Deliberazione N. 23

Data 15 Luglio 2019

OGGETTO: Approvazione Bilancio di esercizio anno 2018 e relativi allegati. Provvedimenti.

L'anno duemiladiciannove il giorno quindici del mese di Luglio alle ore 12,30 nella sala delle adunanze si è riunito il Consiglio di Amministrazione costituito come segue:

1	DI BIASIO PASQUALE	PRESIDENTE	Presente
2	PALMIERI CARMINE	VICE PRESIDENTE	Presente
3	CRISPINO PIETRO	COMPONENTE	Presente
4	FERRARA VITALIANO	COMPONENTE	Presente
5	IOVINELLA DOMENICO	COMPONENTE	Presente

Funge da Segretario il Direttore Generale, Maurizio Desiderio;

Il Presidente, constatato il numero legale dei Componenti il C.D.A. dichiara aperta la seduta ed invita gli stessi alla trattazione dell'argomento in oggetto.

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che:

- questa Direzione Generale con nota prot. 7329 del 09/07/2019 ha trasmesso al C.d.A. gli atti relativi al Bilancio di Esercizio al 31/12/2018 con i relativi allegati, per la successiva approvazione. Vengono quindi trasmessi :

- 1) "bilancio di esercizio al 31/12/2018";
- 2) Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018;
- 3) "Relazione sulla Gestione al 31/12/2018 " del CdA del CITL;

Ritenuto doversi procedere alla approvazione del Conto di Esercizio dell'anno 2018.

PROPONE al C.d.A.

Di approvare, il conto di esercizio dell'anno 2018.

Dare atto, che dalle risultanze contabili del conto di esercizio 2018, consegue un disavanzo di amministrazione di € 720.421,00.

Dare atto che è allegato e parte integrante e sostanziale del presente deliberato la seguente documentazione:

- "Bilancio di esercizio al 31/12/2018";
- Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018;
- "Relazione sulla Gestione al 31/12/2018 " del CdA del CITL;

Sottoporre il presente deliberato all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, per l'acquisizione del parere di competenza:

Sottoporre, quindi, all'approvazione dell'Assemblea Consortile il Bilancio di Esercizio 2018 e le relative relazioni.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista ed esaminata la proposta che precede così come formulata dal Direttore Generale;

Visto il documento contabile redatto dal Responsabile Affari Generali;

Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile Affari Generali;

Visto il parere di legittimità;

Ritenuto doversi procedere alla approvazione del Conto di Esercizio dell'anno 2018;

Unanime

DELIBERA

Di approvare, il conto di esercizio dell'anno 2018 con i relativi allegati.

Dare atto, che dalle risultanze contabili del bilancio di esercizio anno 2018, consegue una perdita di esercizio di € 720.421,00.

Dare atto che è allegato e parte integrante e sostanziale del presente deliberato la seguente documentazione:

- Bilancio di esercizio al 31/12/2018";
- Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018;
- "Relazione sulla Gestione al 31/12/2018 " del CdA del CITL;

Sottoporre il presente deliberato all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, per l'acquisizione del parere di competenza;

Sottoporre, quindi, all'approvazione dell'Assemblea Consortile il Bilancio di Esercizio 2018 e i relativi allegati.

Con separata ed unanime votazione, il presente atto viene dichiarato immediatamente eseguibile.

Attestazione ai sensi art. 151, c.4, D.Lgs.267/00

Cap. | | Competenza | | Residui

Impegno n. del EURO

Somma Residua	Euro
Somme già impegnate	Euro
Somma disponibile	Euro

Li

Il Dirigente Affari Generali
(Rag. Giuseppe FARBO)

Del che è verbale letto, approvato e sottoscritto

IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO



IL PRESIDENTE
Pasquale DI BIASIO

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente delibera è affissa all'Albo del Consorzio per la pubblicazione di 15 giorni consecutivi, come prescritto dall'art.124, c.1, D.Lgs 267/2000.

Addì ...16 LUG. 2019..



IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

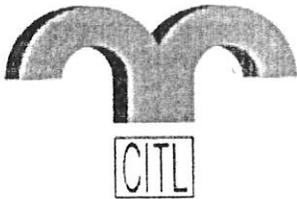
La presente deliberazione, pubblicata a norma di legge è divenuta esecutiva.

16 LUG. 2019

Li



IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

Direzione Generale

Consorzio Idrico Terra di Lavoro
CASERTA
Protocollo Generale ENTRATA
Numero
2019 / 0007329
Data 09.07.2019
Ora 15.16.58


AL PRESIDENTE CDA
AI COMPONENTI CDA
SEDE

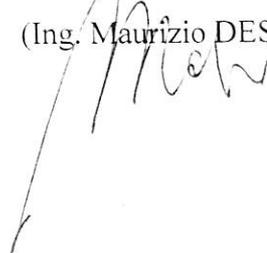
OGGETTO: Bilancio di Esercizio – Anno 2018 –

Con la presente, si trasmette, copia del Bilancio di Esercizio anno 2018 unitamente alla nota integrativa, al bilancio e la relazione tecnica al conto di esercizio 2018.

Tanto era dovuto al fine di consentirvi gli adempimenti di Vostra competenza.

Distinti saluti.

Il Direttore Generale
(Ing. Maurizio DESIDERIO)





CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

Area Affari Generali

Consorzio Idrico Terra di Lavoro
CASERTA
Protocollo Generale ENTRATA
Numero

2019 / 0006839

Data 26.06.2019

Ora 09.25.53



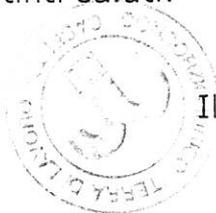
**AL DIRETTORE GENERALE
SEDE**

OGGETTO: Bilancio di esercizio anno 2018.

Facendo riferimento a quanto indicato in oggetto, si trasmette copia del bilancio di esercizio anno 2018 unitamente alla nota integrativa al bilancio e la relazione tecnica al conto di esercizio 2018.

Tanto era dovuto al fine di consentirvi gli adempimenti di Vostra competenza.

Distinti saluti.



Il Dirigente Affari Generali
(Rag. Giuseppe FARBO)

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CREDITI

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e rappresentano, come previsto dall'art. 2424 del codice civile:

- i depositi bancari e postali
- gli assegni ed il denaro
- i valori in cassa.

Le disponibilità liquide esposte nella situazione patrimoniale, così come specificato dai principi contabili esposti dall'Organismo Italiano di Contabilità O.I.C. 14 del 2016 si presumono essere immediatamente utilizzabili per qualsiasi scopo del consorzio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Al 31/12/2018 il valore dei ratei e dei risconti è pari a 0.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto. L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Il consorzio non ha attività e/o passività in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul

saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto

comma.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Non c'è stata alcuna variazione negli ultimi due esercizi.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.091.517 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 2.091.517 è così composta:

- Spese per adeguamento della rete idrica

Sono ammortizzati in dieci anni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 39.598 (€ 22.544 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a 36.821 è così composta:

- Mobili ed arredi

- Macchine elettroniche d'ufficio

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono pari a 44.996 € (30.139 nel precedente esercizio).

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

- Locazione autovetture di servizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a 0 (€ 0 nel precedente esercizio). Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a E 490.346 (€ 490.346 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Depositi e cauzioni

Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------	--

Crediti immobilizzati verso altri	490.346	0	490.346	0	490.346	0
Totale crediti immobilizzati	490.346	0	490.346	0	490.346	0

Partecipazioni in imprese controllate
N.N.

Partecipazioni in imprese collegate

N.N.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

N.N.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

N.N.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a E. 195.276.742 (E 173.903.566 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazione)	Valore netto
Verso clienti	<u>129.660.640</u>	0	129.660.640	2.299.704	127.360.936
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.294.095	0	27.294.095	0	27.294.095
Crediti tributari	1.765.378	0	1.765.378		1.765.378
Verso altri	38.856.333	0	38.856.333	0	38.856.333
Totale	197.576.446	0	197.576.446	2.299.704	195.276.742

Crediti. Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore iniziale	variazione	valore finale	Di cui di durata	
				scadente entro	scadente oltre
					anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	120.341.579	7.019.357	127.360.936	127.360.936	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	8.003.607	19.290.488	27.294.095	27.294.095	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.614.945	150.433	1.765.378	1.765.378	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.943.435	-5.087.102	38.856.333	38.856.333	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	173.903.566	21.373.176	195.276.742	195.276.742	

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

CAMPANIA

Attività finanziarie

le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

N.N.

Partecipazioni in imprese collegate

N.N.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 873.283 (€ 1.134.013 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.130.930	-259.442	871.488
Denaro e altri valori in cassa	3.083	-1.288	1.795
Totale disponibilità liquide	1.134.013	-260.730	873.283

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Oneri finanziari capitalizzati

N.N.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

N.N.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a -19.605.830 (E -35.285.738 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	esercizio	dividendi	destinazioni	
Capitale	1.228.869	0	0	
Altre riserve				
Varie altre riserve	48.057			
Totale altre riserve	48.057	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-27.772.061	0	7.609.726	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-8.790.603	0	8.790.603	0
Totale Patrimonio netto	-35.285.738	0	16.400.329	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.228.869
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		48.057
Totale altre riserve	0	0		48.057
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-20.162.335
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-720.421	-720.421
Totale Patrimonio netto	0	0	-720.421	-19.605.830

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0

Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0			
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-27.772.061	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	-27.772.061	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.228.869		1.228.869
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	48.057		48.057
Totale altre riserve	0	48.057		48.057
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-27.772.061
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-8.790.603	-8.790.603
Totale Patrimonio netto	0	1.276.926	-8.790.603	-35.285.738

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e

distribuità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.228.869		0	0	0
Altre riserve					
Varie altre riserve	48.057			0	
Totale altre riserve	48.057				
Totale	1.276.926		0		0

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

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

N.N.

Riserve di rivalutazione

N.N.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi E O (€ O nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi E 1.286.517 (E 1.302.257 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

		Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.302.257	
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	-15.740	
Totale variazioni	-15.740	
Valore di fine esercizio	1.286.517	

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi 217.090.799 (€ 209.533.950 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	0	8.156	8.156
Debiti verso fornitori	204.442.842	8.735.807	213.178.649
Debiti tributari	0	567.313	567.313
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	301.754	301.754
Altri debiti	5.091.108	-2.056.181	3.034.927
Totale	209.533.950	7.556.849	217.090.799

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 6 anni
	8.156		0
	213.178.649	0	0
	567.313	0	
	301.754		0
	3.034.927		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	0	8.156	8.156
Debiti verso fornitori	204.442.842	8.735.807	213.178.649
Debiti tributari	0	567.313	567.313
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	301.754	301.754
Altri debiti	5.091.108	-2.056.181	3.034.927

Totale debiti	209.533.950	7.556.849	217.090.799	217.090.799
---------------	-------------	-----------	-------------	-------------

Debiti . Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

CAMPANIA

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

N.N.

Debiti . Operazioni con retrocessione a termine

N.N.

Finanziamenti effettuati dai soci

N.N.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Ricavi prodotti finiti iscritti in bilancio per complessivi E. 15.077.310 (E. 19.982.165 nel precedente esercizio).

La composizione delle voci è così costituita:

- Ricavi per forniture idriche
- Ricavi per lavori eseguiti
- Ricavi canoni di depurazione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni .Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

CAMPANIA – PROVINCIA DI CASERTA

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi E 6.208.115 (€8.281.750 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

-Sopravvenienze attive

-Proventi straordinari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi E 2.770.664 (€3.469.964 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

- Spese software
- Aggio publiservizi
- Compensi diversi
- Spese telefoniche
- Carburante
- Spese varie

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi E 181.760 (E 251.357 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

- Locazioni immobili
- Nolo autovetture
- servitù

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi 5.499.148 (€17.721.693 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

- oneri straordinari
- costi vari di esercizio
- oneri indetraibili

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi: N.N.

Interessi e altri oneri finanziari. Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari": N.N.

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati: N.N.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: N.N.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: N.N.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE La

composizione delle singole voci è così rappresentata:

- IRES

- IRAP

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

numero occupati 42

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile:

- Compenso c.d.a. 385.778
- Compenso c.s. 52.877

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del Codice Civile: N.N.

Categorie di azioni emesse dalla società

N.N.

Titoli emessi dalla società

N.N.

Strumenti finanziari

N.N.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Impegni

N.N.

Garanzie

N.N.

Passività potenziali

N.N.

..... Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

N.N.

.....

Operazioni con parti correlate

N.N.

..... **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

N.N.

.....

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

N.N.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

L'Organo Amministrativo

DI BIASIO PASQUALE

PALMIERI CARMINE

IOVINELLA DOMENICO

FERRARA VITALIANO

CRISPINO PIETRO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO - CASERTA

Relazione sulla Gestione al 31/12/2018

	Dati Anagrafici
Sede in	CASERTA
Codice Fiscale	00100070614
Numero Rea	CASERTA185539
P.I.	00100070614
Capitale Sociale Euro	1.228.869,00 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	84.11.10
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Soci,

l'esercizio chiude con un risultato negativo di € -720.421. L'esercizio precedente riportava un risultato negativo di € -8.790.603.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di concludere gli accordi di ricomposizione dei debiti nei confronti della Regione Campania e del fornitore delle utenze energetiche.

Andamento generale e scenario di mercato

La vostra azienda opera nel settore del servizio idrico integrato che è stato caratterizzato nel corso dell'esercizio da un andamento costante.

Andamento della gestione

L'andamento della gestione è stato caratterizzato da una considerevole riduzione dei costi.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi delle vendite	15.077.310	19.711.224
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa		19.711.22
Costi esterni operativi	15.077.31	4
Costi del personale	2.923.043	2.989.024
Margine Operativo Lordo	(1.266.985)	4.642.321
Ammortamenti e accantonamenti	111.207	1.880
Risultato Operativo	(1.378.192)	4.640.441
Risultato dell'area accessoria	2.933.760	7.518.587
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri)		
Ebit normalizzato	1.555.568	12.159.028
Risultato dell'area straordinaria	(2.224.793)	(16.958.530)
Ebit integrale	(669.225)	(4.799.502)
	51.196	3.991.101
Risultato lordo	(530.121)	(8.790.603)
Imposte		
Risultato netto	(720.421)	(8.790.603)

Indicatori di finanziamento delle immobilizz.	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	(22.227.291)	(35.798.628)
Quoziente primario di struttura	(7,48)	(68,80)

Margine secondario di struttura	(20.940.774)	(34.496.371)
Quoziente secondario di struttura	(6,99)	(66,26)

Indici sulla struttura dei finanziamenti

	31/12/2018	31/12/2017
Quoziente di indebitamento complessivo	(11,14)	(5,98)
Quoziente di indebitamento finanziario	0	0

Stato Patrimoniale per aree funzionali IMPIEGHI

	31/12/2018	31/12/2017
Capitale Investito Operativo	198.281.140	175.060.123
- Passività Operative	218.369.160	210.836.207
Capitale Investito Operativo netto	(20.088.020)	(35.776.084)
Impieghi extra operativi	490.346	490.346
Capitale Investito Netto	(19.597.674)	(35.285.738)

FONTI

Mezzi propri	(19.605.830)	(35.285.738)
Debiti finanziari	8.156	0
Capitale di Finanziamento	(19.597.674)	(35.285.738)

• Indici di redditività

	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	3,67 %	24,91 %
ROE lordo	3,67%	24,91 %
ROI	0,78 %	6,93 %
ROS	10,32%	6169%

Stato Patrimoniale finanziario

	31/12/2018	31/12/2017
ATTIVO FISSO	2.621.461	512.890
Immobilizzazioni immateriali	2.091.517	0
Immobilizzazioni materiali	39.598	22.544
Immobilizzazioni finanziarie	490.346	490.346
ATTIVO CIRCOLANTE	196.150.025	175.037.579
Magazzino	0	0
Liquidità differite	195.276.742	173.903.566
Liquidità immediate	873.283	1.134.013
CAPITALE INVESTITO	198.771.486	175.550.469

MEZZI PROPRI

Capitale Sociale	(19.605.830)	(35.285.738)
Riserve	1.228.869	1.228.869
PASSI VITA' CONSOLIDATE	1.286.517	1.302.257
PASSIVITA' CORRENTI	217.090.799	209.533.950
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	198.771.486	175.550.469

Indicatori di solvibilità	31/12/2018	31/12/2017
Margine di disponibilità (CCN)	(20.940.774)	(34.496.371)
Quoziente di disponibilità	90,35 %	83,54 %
Margine di tesoreria	(20.940.774)	(34.496.371)
Quoziente di tesoreria	90,35 %	83,54 %

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali il Vostro consorzio ha pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza attraverso lo svolgimento di tutte le attività previste dalla normativa vigente.

Gli indicatori quantitativi e qualitativi, confrontati con gli omologhi valori dell'anno precedente, permettono di rilevare il miglioramento in termini d'impatto ambientale; per quanto concerne il personale, il Vostro consorzio ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui il consorzio è esposto

Il Vostro consorzio che ha nominato un nuovo Direttore Generale sta strutturando un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Rischio di credito

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie.

Si tratta, nella quasi totalità, di crediti vantati dal Consorzio nei confronti degli enti locali soci (anche cessati) per i quali appare particolarmente difficile recuperare liquidità in tempi brevi.

Per limitare l'esposizione al rischio di credito, si è deciso di operare una accurata valutazione del merito creditizio affidando le posizioni di insolvenza a società esterne specializzate nel recupero crediti;

Il controllo sui rischi di credito sarà inoltre rafforzato da procedure periodiche di monitoraggio (mensile) al fine di individuare in modo tempestivo eventuali contromisure.

Rischi finanziari

Gli strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità, attività e passività finanziarie. Nel corso dell'esercizio sono non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati.

La società ha posto particolare attenzione all'identificazione, alla valutazione e alla copertura dei rischi finanziari, costituiti principalmente dai rischi di liquidità, di variazione nei tassi d'interesse e di cambio.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie.

Le principali azioni poste in essere dal consorzio per far fronte alla situazione evidenziata sono le seguenti:

- a) Incremento della liquidità da attuarsi attraverso il recupero dei crediti nei confronti degli utenti privati; il consorzio sta attuando una serie di iniziative finalizzate da un lato a recuperare i crediti vantati nei confronti degli utenti morosi e, dall'altro di individuare tutti i potenziali evasori presenti nel territorio gestito. In tal senso, si specifica che nei giorni scorsi sono state inviate numerose richieste di recupero crediti per le quali si è ipotizzata la cessazione del servizio in caso di mancato riscontro. Per tale attività si prevede un cospicuo incremento degli incassi a partire dal prossimo mese di luglio. Dal lato delle evasioni il consorzio sta attuando una vera e propria task-force utilizzando il personale interno e le strutture informatiche ed agendo in sinergia con la Polizia Provinciale per agire sull'intero ambito di gestione del servizio.
- b) Fatturazione delle prestazioni già effettuate nei confronti dei nuovi clienti. Nei giorni scorsi sono stati approvati i ruoli del Comune di San Felice a Canello relativamente alle annualità 2017 e 2018. Gli introiti pari a circa E. 2.000.000 saranno incassati a partire dai prossimi mesi.
- c) Fatturazione nei confronti di alcuni comuni per le erogazioni idriche.

La ristrutturazione dei debiti

Il Vostro consorzio è in procinto di approvare il nuovo piano industriale finalizzato essenzialmente a definire le posizioni debitorie nei confronti dei maggiori fornitori (Regione Campania ed Enel).

A tal fine si è previsto di agire sia dal lato dei costi che da quello dei ricavi. Più in particolare, per quanto attiene ai costi si prevede una sensibile riduzione delle spese per il personale (con riduzione già approvata da 4 a 2 dirigenze) e per le consulenze.

Si prevede inoltre di ridurre notevolmente il costo di acquisto delle materie prime (acqua ed energia elettrica) attraverso una rinegoziazione dei contratti in essere ed un puntuale riscontro delle reali forniture ricevute.

Dal lato dei ricavi, invece, si prevede di incrementare gli importi incassati non solo con l'acquisizione di nuove clientele, ma anche attraverso una rivisitazione delle tariffe applicate in considerazione dei nuovi piani di investimento che si intendono realizzare.

Alla luce di tutte le considerazioni sopra evidenziate, anche in virtù degli accordi fin qui intercorsi con i fornitori sopra menzionati, si ritiene che il debito potrà essere sensibilmente ridimensionato consentendo al consorzio di prevedere un rateizzo sostenibile nel corso dei prossimi anni. Nel presente bilancio, pur prevedendo una riduzione di gran lunga superiore si è deciso di indicare tale diminuzione in via assolutamente

prudenziale in 6 milioni di Euro per note di credito da ricevere.

Le voci sopravvenienze attive e passive si riferiscono ai debiti ed ai crediti stralciati dal bilancio in continuità con gli impegni assunti negli anni precedenti e tesi essenzialmente a dare una rappresentazione più veritiera del bilancio di esercizio.

L'Organo amm.vo

DI BIASIO

PASQUALE

PALMIERI

CARMINE

IOVINELLA

DOMENICO

FERRARA

VITALIANO

CRISPINO

PIETRO

Consorzio Idrico Terra di Lavoro
CASERTA
Protocollo Generale ENTRATA
Numero
2019 / 0007772
Data 18.07.2019
Ora 12.12.13


CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO - CASERTA

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti all'assemblea dei soci

Dati Anagrafici	
Sede in	CASERTA
Codice Fiscale	00100070614
Numero Rea	CASERTA185539
P.I.	00100070614
Capitale Sociale Euro	1.228.869,00 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Il giorno 18 del mese di luglio alle ore 10.00 si è riunito il Collegio dei Revisori presso la sede legale del Consorzio Idrico Terra di Lavoro (CITL), corrente in Caserta alla Via Lamberti ex area Saint Gobain Fabbricato A4 , nella seguente composizione:

<i>Nominativo</i>	<i>Qualifica</i>	Presente	Assente
Dott. D'Agostino Domenico	Presidente Revisore	X	
Dott. Benincasa Carlo	Revisore	X	

Il collegio, è stato nominato dall'Assemblea dei soci consorziati in data 20.04.2018, ha svolto l'attività di revisione ai sensi dei principi di revisione e l'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile secondo, i principi di comportamento dei Revisori Legali dei Conti raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

VISTO

- Lo statuto dell'Ente approvato dall'assemblea del Consorzio in data 21.12.2018
- Il regolamento contabile approvato in data 04.11.2009
- L'art.2 , comma 2 del TUEL
- L'art.31 , comma 8 del TUEL
- L'art. 113 bis del TUEL
- L'art. 114 del TUEL.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione dei revisori indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.". Il Collegio, ha ricevuto in data 15.07.2019, dal Consiglio di amministrazione unitamente al verbale di approvazione, deliberazione n.23, il bilancio di esercizio 2018, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dalla nota integrativa, ha svolto la revisione contabile secondo gli statuiti principi di revisione, in conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il detto bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e, se risulti, nel suo complesso attendibile; Il procedimento è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo, comprendendo l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

A) RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018 ai sensi dell'art.14 del d.l. 27 gennaio 2010 n.39

Giudizio

Si procede ad esaminare la situazione economico-patrimoniale e finanziaria del consorzio:

STATO PATRIMONIALE	
A) Crediti verso i soci per versamenti	0
B) Immobilizzazioni	2.621.461
C) Attivo circolante	196.150.025
D) Ratei e risconti	0
TOTALE ATTIVO	198.771.486
A) Patrimonio netto	-19.605.830
B) Fondi rischi ed oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto	1.286.517
D) Debiti	217.090.799
E) Ratei e risconti	0
TOTALE PASSIVO	198.771.486
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	21.285.425
B) Costi della produzione	21.954.650
(A-B)	-669.225
C) Proventi e oneri finanziari	-51.1965
D) Rettifiche di valore di attività finanziaria	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	-720.421
Imposte sul reddito	0
PERDITA DI ESERCIZIO	-720.421

Il Bilancio presenta una perdita di esercizio pari ad Euro 720.421,00. Rispetto all'anno precedente (2017) chiuso con una perdita di Euro 8.790.603 si rileva un miglioramento dell'andamento economico del Consorzio. Nonostante tale miglioramento, il Patrimonio Netto essendo negativo rappresenta la priorità per gli Amministratori che devono urgentemente porre in essere tutti gli adempimenti consequenziali necessari alla ricapitalizzazione dello stesso.

Il Collegio da atto che:

- Sono state rispettate le strutture previste dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del Codice Civile;
- I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto art. 2425 bis del Codice civile;

A nostro giudizio, il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nella sezione “Aspetti chiave della revisione contabile”, si riporta, in base a quanto sopra esposto sinteticamente, le considerazioni e i rilievi tendenti a conseguire efficienza ed economicità della gestione.

Elementi alla base del giudizio

Il Collegio, ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionale (ISA Italia), ed è indipendente rispetto al Consorzio in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell’ordinamento italiano alla revisione contabile di bilancio; avendo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Aspetti chiave della revisione contabile

Gli aspetti chiave della revisione contabile sono quegli aspetti che sono stati maggiormente significativi nell’ambito della revisione contabile del bilancio dell’esercizio in esame.

Il Collegio, rileva un lieve miglioramento della situazione generale, anche se considerata la persistenza della perdita operativa del Consorzio, un elevato livello di costi, alle morosità da parte dei comuni consorziati ed all’esistenza di consistenti debiti, per cui lo stesso mostra ancora una inefficienza strutturale ed organizzativa, ritiene opportuno evidenziare i seguenti aspetti:

- maggior rispetto delle regole e dei principi per l’accertamento e l’impegno;
- esigibilità dei crediti e dei debiti salvaguardando gli equilibri finanziari anche prospettici al fine di una maggiore attendibilità delle risultanze della gestione finanziaria;
- maggior congruità dei fondi svalutazione crediti verso clienti;
- maggior impegno nella individuazione dei costi e dei ricavi di competenza economica;
- maggior correttezza nella rilevazione dei componenti economici positivi e negativi;
- maggior impegno nella applicazione dei principi contabili al fine di renderli coerenti con i risultati di gestione.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d’esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d’esercizio che fornisca, una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un’entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d’esercizio, per l’appropriatezza dell’utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Tra gli obiettivi del Collegio vi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali e, l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionale ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio di esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionale (ISA Italia), il Collegio:

- ha esercitato il giudizio professionale ed ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile;
- ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;
- ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e delle relative informative;
- ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, incluse le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti

Gli amministratori sono tenuti alla predisposizione della relazione sulla gestione, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità di legge.

Ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e, sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio ed è redatta in conformità alle norme di legge, si invita ad una più dettagliata esposizione; in particolar modo di un prospetto dal quale si possa evincere una informazione chiara e dettagliata dei rapporti debiti/crediti reciproci esistenti in bilancio con ciascun socio consorziato, corredato, anche, da un supporto di evidenza contabile, così come già richiesto nel corso della attività delle funzioni proprie di questo Collegio.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e) del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) RELAZIONE SULL'ATTIVITA' DI VIGILANZA ai sensi dell' art. 2429, comma 2 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

In particolare:

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta

amministrazione;

Non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse;

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante e dal direttore generale, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di € -720.421 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	2.621.461
Attivo circolante	196.150.025
Ratei e risconti	0
Totale attività	198.771.486
Patrimonio netto	-19.605.830
Fondi per rischi e oneri	0
Trattamento di fine rapporto subordinato	1.286.517
Debiti	217.090.799
Ratei e risconti	0
Totale passività	198.771.486

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	21.285.425
Costi della produzione	21.954.650
Differenza	-669.225
Proventi e oneri finanziari	-51.196
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-720.421

I risultati della revisione legale da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il Collegio raccomanda quanto segue:

- Rispettare il piano - programma predisposto dal Direttore Generale;

dotarsi, con massima priorità :

- di un apposito sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari;
- un congruo fondo rischi;
- di un' adeguata capacità tecnico-strutturale ed organizzativa;
- status giuridico della rete idrica gestita dal consorzio;

invita ad intraprendere:

- Individuazione struttura ottimale costi fissi e costi variabili (BEP);
- Adeguato equilibrio tra le fonti di finanziamento e quelle di investimento;
- Ogni azione utile per la ricapitalizzazione del Patrimonio Netto del Consorzio.

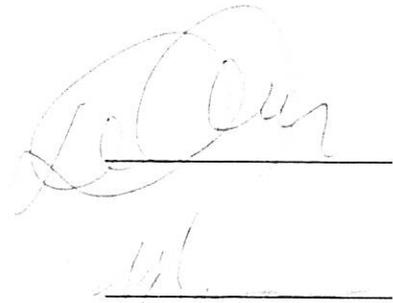
B4) Rileva:

- Pur evidenziando un' inversione di tendenza rispetto al precedente esercizio, necessita per un rilancio del Consorzio un risanamento economico-finanziario e un efficace controllo di gestione.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, così come redatto dall'organo amministrativo.

Caserta, li 18-7-19

Il Collegio dei Revisori



The image shows two handwritten signatures in blue ink, each followed by a horizontal line. The top signature is a large, stylized cursive script. The bottom signature is smaller and less legible, also in cursive.

CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO - CASERTA

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Dati Anagrafici	
Sede in	CASERTA
Codice Fiscale	00100070614
Numero Rea	CASERTA185539
P.I.	00100070614
Capitale Sociale Euro	1.228.869,00 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	2.091.517	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.091.517	0
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	2.777	3.833
4) Altri beni	36.821	18.711
Totale immobilizzazioni materiali	39.598	22.544
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	490.346	490.346
Totale crediti verso altri	490.346	490.346
Totale Crediti	490.346	490.346
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	490.346	490.346
Totale immobilizzazioni (B)	2.621.461	512.890
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	127.360.936	120.341.579
Totale crediti verso clienti	127.360.936	120.341.579
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	27.294.095	8.003.607
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.294.095	8.003.607
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.765.378	1.614.945
Totale crediti tributari	1.765.378	1.614.945
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	38.856.333	43.943.435
Totale crediti verso altri	38.856.333	43.943.435
Totale crediti	195.276.742	173.903.566
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	871.488	1.130.930
3) Danaro e valori in cassa	1.795	3.083
Totale disponibilità liquide	873.283	1.134.013
Totale attivo circolante (C)	196.150.025	175.037.579
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	198.771.486	175.550.469

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
---------	------------	------------

A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.228.869	1.228.869
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	48.057	48.057
Totale altre riserve	48.057	48.057
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-20.162.335	-27.772.061
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-720.421	-8.790.603
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	-19.605.830	-35.285.738
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.286.517	1.302.257
D) DEBITI		
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.156	0
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	8.156	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	213.178.649	204.442.842
Totale debiti verso fornitori (7)	213.178.649	204.442.842
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	567.313	0
Totale debiti tributari (12)	567.313	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	301.754	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	301.754	0
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.034.927	5.091.108
Totale altri debiti (14)	3.034.927	5.091.108
Totale debiti (D)	217.090.799	209.533.950
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	198.771.486	175.550.469

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.077.310	19.711.224
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	6.208.115	8.281.750
Totale altri ricavi e proventi	6.208.115	8.281.750
Totale valore della produzione	21.285.425	27.992.974
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.468.828	8.358.558
7) Per servizi	2.770.664	3.469.964

8) Per godimento di beni di terzi	181.760	251.357
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.145.780	2.241.088
b) Oneri sociali	591.944	562.136
c) Trattamento di fine rapporto	132.946	129.905
e) Altri costi	52.373	55.895
Totale costi per il personale	2.923.043	2.989.024
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.207	1.880
Totale ammortamenti e svalutazioni	111.207	1.880
14) Oneri diversi di gestione	5.499.148	17.721.693
Totale costi della produzione	21.954.650	32.792.476
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-669.225	-4.799.502
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	51.196	3.991.101
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.196	3.991.101
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-51.196	-3.991.101
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	-720.421	-8.790.603
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-720.421	-8.790.603