Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	ALBA S.R.L.
Sede:	VIA ROSA JEMMA 104 BATTIPAGLIA SA
Capitale sociale:	1.377.125,89
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	SA
Partita IVA:	04863070654
Codice fiscale:	04863070654
Numero REA:	399875
Forma giuridica:	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO):	381100
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	sì
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 Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
5) avviamento	1.876.674	2.047.280
7) altre	-	60.497
Totale immobilizzazioni immateriali	*1.876.674*	*2.107.777*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	2.437.942	2.437.942

	31/12/2018	31/12/2017
2) impianti e macchinario	27.461	28.754
3) attrezzature industriali e commerciali	49.116	100.874
4) altri beni	98.730	139.117
Totale immobilizzazioni materiali	*2.613.249*	*2.706.687*
Totale immobilizzazioni (B)	*4.489.923*	*4.814.464*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.120	42.609
Totale rimanenze	*2.120*	*42.609*
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	488.190	1.923.713
esigibili entro l'esercizio successivo	488.190	1.923.713
5-bis) crediti tributari	28.430	194.914
esigibili entro l'esercizio successivo	28.430	194.914
5-quater) verso altri	30.596	31.591
esigibili entro l'esercizio successivo	30.596	31.591
Totale crediti	*547.216*	*2.150.218*
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	37.172	91.557
3) danaro e valori in cassa	1.363	662
Totale disponibilita' liquide	*38.535*	*92.219*
Totale attivo circolante (C)	*587.871*	*2.285.046*
D) Ratei e risconti	**-**	**86.261**
Totale attivo	*5.077.794*	*7.185.771*
Passivo		
A) Patrimonio netto	**(1.063.793)**	**321.990**
I - Capitale	1.377.126	1.377.126
IV - Riserva legale	76.303	76.303
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	38.335	38.335
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	*38.336*	*38.334*
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.169.773)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.385.785)	(1.169.773)

	31/12/2018	31/12/2017
Totale patrimonio netto	(1.063.793)	321.990
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	667.487	201.682
Totale fondi per rischi ed oneri	*667.487*	*201.682*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**949.325**	**960.667**
D) Debiti		
6) acconti	78.662	-
esigibili entro l'esercizio successivo	78.662	-
7) debiti verso fornitori	1.682.350	1.385.549
esigibili entro l'esercizio successivo	1.682.350	1.385.549
12) debiti tributari	641.005	708.783
esigibili entro l'esercizio successivo	641.005	521.018
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	187.765
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	282.629	269.478
esigibili entro l'esercizio successivo	282.629	269.478
14) altri debiti	1.821.423	2.081.949
esigibili entro l'esercizio successivo	1.821.423	2.081.949
Totale debiti	*4.506.069*	*4.445.759*
E) Ratei e risconti	**18.706**	**1.255.673**
Totale passivo	*5.077.794*	*7.185.771*

Conto Economico Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.750.374	7.853.646
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	79.174	2.225.970
Totale altri ricavi e proventi	*79.174*	*2.225.970*
Totale valore della produzione	*7.829.548*	*10.079.616*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	393.570	410.985
7) per servizi	1.444.849	1.339.001

	31/12/2018	31/12/2017
8) per godimento di beni di terzi	447.638	456.838
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.869.157	3.819.168
b) oneri sociali	1.281.278	1.283.842
c) trattamento di fine rapporto	222.061	277.011
e) altri costi	32.129	56.624
Totale costi per il personale	*5.404.625*	*5.436.645*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	170.607	2.400
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	105.369	119.569
Totale ammortamenti e svalutazioni	*275.976*	*121.969*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	40.489	(38.919)
13) altri accantonamenti	650.983	-
14) oneri diversi di gestione	383.770	3.249.811
Totale costi della produzione	*9.041.900*	*10.976.330*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**(1.212.352)**	**(896.714)**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	123	218
Totale proventi diversi dai precedenti	*123*	*218*
Totale altri proventi finanziari	*123*	*218*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	49.513	50.477
Totale interessi e altri oneri finanziari	*49.513*	*50.477*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(49.390)*	*(50.259)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**(1.261.742)**	**(946.973)**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	124.043	222.800
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*124.043*	*222.800*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**(1.385.785)**	**(1.169.773)**

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	(1.261.099)	(1.906.635)
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	286.998	221.264
(Pagamenti al personale)	2.542.784	3.099.925
(Altri pagamenti)	(1.590.649)	(1.474.259)
(Imposte pagate sul reddito)	(124.043)	12.000
Interessi incassati/(pagati)	(49.390)	(50.259)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***(195.399)***	***(97.964)***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.932)	
Disinvestimenti	(77.458)	
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	231.105	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***141.715***	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***(53.684)***	***(97.964)***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	91.557	91.556
Danaro e valori in cassa	662	662
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	92.219	190.183
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	37.172	91.557
Danaro e valori in cassa	1.363	662
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	38.535	92.219

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Rendiconto finanziario con metodo diretto

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che tali fattispecie non sono presenti nel bilancio in esame. Si precisa in ogni caso che la società è interamente partecipata da un ente pubblico verso il quale eroga i servizi gestiti di Igiene Urbana e manutenzione del patrimonio immobiliare in forza di specifici contratti di affidamento. Essi rappresentano la totalità dei ricavi aziendali

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
5)	*Avviamento*					
		Avviamento	1.876.674	2.047.280	(170.606)	(8)
		Totale	**1.876.674**	**2.047.280**	**(170.606)**	
7)	*Altre immobilizzazioni immateriali*					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Spese manut.su beni di terzi da ammort.	-	60.497	(60.497)	(100)
		Totale	**-**	**60.497**	**(60.497)**	
1)	*Terreni e fabbricati*					
		Altri terreni e fabbricati	2.437.942	2.437.942	-	-
		Totale	**2.437.942**	**2.437.942**	**-**	
2)	*Impianti e macchinario*					
		Impianti di condizionamento	4.860	4.860	-	-
		Impianti telefonici	999	999	-	-
		Impianti generici	5.729	5.729	-	-
		Altri impianti e macchinari	32.533	29.933	2.600	9
		F.do ammortamento impianti generici	(5.564)	(5.402)	(162)	3
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(11.096)	(7.365)	(3.731)	51
		Totale	**27.461**	**28.754**	**(1.293)**	
3)	*Attrezzature industriali e commerciali*					
		Attrezzature Igiene Urbana	1.128.362	1.124.057	4.305	-
		Attrezzatura varia e minuta verde	18.892	17.231	1.661	10
		Attrezzatura varia per manutenzione	15.568	15.568	-	-
		Attrezzatura varia e minuta < E516,45	9.784	9.784	-	-
		Mobili ed arredi Manutenzione	13.665	13.665	-	-
		Elaboratori e macc. uff. Manutenzione	7.343	5.186	2.157	42
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(9.642)	(9.520)	(122)	1
		F.do ammort. attrezzature diverse	(11.826)	(9.742)	(2.084)	21
		F.do ammort. attrezz. Igiene Urbana	(1.054.253)	(1.003.750)	(50.503)	5
		F.do ammortamento Altri impianti e macch	(53.220)	(50.743)	(2.477)	5
		Fondo amm.to attrezz. manutenzione	(15.557)	(10.862)	(4.695)	43
		Totale	**49.116**	**100.874**	**(51.758)**	
4)	*Altri beni materiali*					
		Mobili e arredi	12.191	12.191	-	-
		Mobili e arredi Igiene Urbana	16.291	15.931	360	2
		Elaboratori e macchine d'ufficio Igiene Urbana	92.943	92.943	-	-
		Macchine d'ufficio	12.506	12.506	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Telefonia mobile	2.524	2.335	189	8
		Automezzi settore Igiene Urbana	1.360.659	1.360.659	-	-
		Attrezzature settore Igiene Urbana	660	-	660	-
		Attrezzature diverse	15.226	15.226	-	-
		Altri beni materiali	53.600	53.600	-	-
		Automezzi settore manutenzione	55.800	55.800	-	-
		Automezzi sett. Pubblica illuminazione	16.000	16.000	-	-
		Autovetture settore manutenzione	7.396	7.396	-	-
		F.do ammortamento mobili e arredi	(40.917)	(35.389)	(5.528)	16
		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	(103.286)	(96.594)	(6.692)	7
		F.do amm.automezzi Igiene Urbana	(1.332.454)	(1.319.979)	(12.475)	1
		F.do ammortamento autoveicoli	(4.023)	(1.924)	(2.099)	109
		F.do ammortamento altri beni materiali	(1.766)	(1.324)	(442)	33
		Fondo amm.to automezzi manutenzione	(50.220)	(39.060)	(11.160)	29
		F.do amm.to automezzi Pubblica illumin.	(14.400)	(11.200)	(3.200)	29
		Totale	**98.730**	**139.117**	**(40.387)**	
1)	*Materie prime, sussidiarie e di consumo*					
		Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	2.120	42.609	(40.489)	(95)
		Totale	**2.120**	**42.609**	**(40.489)**	
1)	*Crediti verso clienti*					
		Fatture da emettere per raccolta diff.	13.367	63.833	(50.466)	(79)
		Fatture da emett. comune di Battipaglia	215.864	235.757	(19.893)	(8)
		Note credito da emettere comune Battipag	(103.240)	-	(103.240)	-
		CLIENTI	362.199	1.623.298	(1.261.099)	(78)
		Fatture da emettere a clienti terzi	-	825	(825)	(100)
		Totale	**488.190**	**1.923.713**	**(1.435.523)**	
5-bis)	*Crediti tributari*					
		Erario c/liquidazione Iva	23.426	175.010	(151.584)	(87)
		Ass. fiscale trib.1668-3857(1630-3795)	-	22	(22)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Bonus fiscale DL 66/2014	4.972	7.766	(2.794)	(36)
		Ritenute subite su interessi attivi	32	56	(24)	(43)
		Erario c/IRES	-	1.155	(1.155)	(100)
		Erario c/IRAP	-	10.905	(10.905)	(100)
		Totale	**28.430**	**194.914**	**(166.484)**	
5-quater)	*Crediti verso altri*					
		Anticipi a forn.su fatture da ricevere	100	144	(44)	(31)
		Anticipi su utenze telefoniche	480	480	-	-
		Depositi cauzionali per utenze	78	78	-	-
		Crediti vari v/terzi	6.175	948	5.227	551
		Anticipi in c/retribuzione	5.790	6.700	(910)	(14)
		Crediti vari verso il personale	17.890	21.957	(4.067)	(19)
		FORNITORI (note credito)	83	1.284	(1.201)	(94)
		Totale	**30.596**	**31.591**	**(995)**	
1)	*Depositi bancari e postali*					
		CRA BCC Battipaglia	28.332	74.318	(45.986)	(62)
		BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA	8.840	14.312	(5.472)	(38)
		Banca c/c ex Veicolo	-	2.927	(2.927)	(100)
		Totale	**37.172**	**91.557**	**(54.385)**	
3)	*Denaro e valori in cassa*					
		Cassa contanti	1.363	662	701	106
		Totale	**1.363**	**662**	**701**	
D)	*RATEI E RISCONTI*					
		Risconti attivi polizze assicurative RC	-	2.707	(2.707)	(100)
		Risconti attivi	-	83.554	(83.554)	(100)
		Totale	**-**	**86.261**	**(86.261)**	

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale. Esso deriva dall'operazione di scissione della allora Alba Nuova s.r.l. dalla quale furono costituite n. 2 società la Alba srl e la Nuova s.r.l. Tale valore, è stato svalutato negli anni precedenti di un nono di anno in anno e ciò per tre esercizi. Nel presente esercizio è stato ammortizzato per la quota di competenza con applicazione delle aliquote previste dalla normativa vigente.

In particolare dopo le citate svalutazioni l'organo amministrativo ha provveduto alla determinazione della vita utile dell'avviamento, tenendo conto delle specificità aziendali, in numero 12 anni. Ne deriva che per il presente esercizio la quota di competenza dell'ammortamento è pari ad 1/12 ovvero ad Euro 170.607 . Tale impostazione verrà seguita, in quote costanti, anche nei successivi anni fino al periodo in cui avrà fine la citata vita utile.

Immobilizzazioni materiali

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Gli immobili aziendali non sono stati ammortizzati in quanto, di fatto, non sono entrati nel ciclo produttivo. Le unità immobiliari di proprietà della Società, facenti parte del più ampio complesso immobiliare denominato "stadio Pastena" risultano di fatto inagibili dall'anno 2011 come rilevasi tra l'altro dall'Ordinanza Sindacale n. 59 del 15/02/2019 di chiusura dell'impianto sportivo prot. N. 14466, emanata dal Comune di Battipaglia.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Di seguito si illustrano le immobilizzazioni immateriali presenti in bilancio

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 170.607, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.876.673 e sono interamente costituite dall'avviamento.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Le migliorie su beni di terzi effettuate nel corso del 2017 per Euro 60.496,87 sugli immobili di proprietà del comune di Battipaglia in via Rosa Jemma ove ha sede la società, sono state rettificate in fatture da emettere e quindi crediti verso il comune quali migliorie durevoli.

Tali importi furono appostati nel conto economico dell'esercizio precedente quali altri ricavi.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.047.280	60.497	2.107.777
Valore di bilancio	2.047.280	60.497	2.107.777
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	170.607	-	170.607
Altre variazioni	-	60.497	60.497
Totale variazioni	*(170.607)*	*60.497*	*(110.110)*
Valore di fine esercizio			
Costo	1.876.673	-	1.876.673
Valore di bilancio	1.876.673	-	1.876.673

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Di seguito si illustrano i movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 5.321.470,06 ; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €.2.708.221,05

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.437.942	41.521	1.165.998	1.664.078	5.309.539
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	12.767	1.065.124	1.524.961	2.602.852
Valore di bilancio	2.437.942	28.754	100.874	139.117	2.706.687
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.600	8.123	1.208	11.931
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(77.458)	-	(77.458)
Ammortamento dell'esercizio	-	3.892	137.339	41.596	182.827
Totale variazioni	-	*(1.292)*	*(51.758)*	*(40.388)*	*(93.438)*
Valore di fine esercizio					
Costo	2.437.942	44.121	1.251.579	1.665.286	5.398.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	16.660	1.202.463	1.566.556	2.785.679
Valore di bilancio	2.437.942	27.461	49.116	98.730	2.613.249

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
5)	*Avviamento*					
		Avviamento	1.876.674	2.047.280	(170.606)	(8)
		Totale	**1.876.674**	**2.047.280**	**(170.606)**	
7)	*Altre immobilizzazioni immateriali*					
		Spese manut.su beni di terzi da ammort.	-	60.497	(60.497)	(100)
		Totale	**-**	**60.497**	**(60.497)**	
1)	*Terreni e fabbricati*					
		Altri terreni e fabbricati	2.437.942	2.437.942	-	-
		Totale	**2.437.942**	**2.437.942**	**-**	
2)	*Impianti e macchinario*					
		Impianti di condizionamento	4.860	4.860	-	-
		Impianti telefonici	999	999	-	-
		Impianti generici	5.729	5.729	-	-
		Altri impianti e macchinari	32.533	29.933	2.600	9
		F.do ammortamento impianti generici	(5.564)	(5.402)	(162)	3
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(11.096)	(7.365)	(3.731)	51
		Totale	**27.461**	**28.754**	**(1.293)**	
3)	*Attrezzature industriali e commerciali*					
		Attrezzature Igiene Urbana	1.128.362	1.124.057	4.305	-
		Attrezzatura varia e minuta verde	18.892	17.231	1.661	10
		Attrezzatura varia per manutenzione	15.568	15.568	-	-
		Attrezzatura varia e minuta < E516,45	9.784	9.784	-	-
		Mobili ed arredi Manutenzione	13.665	13.665	-	-
		Elaboratori e macc. uff. Manutenzione	7.343	5.186	2.157	42
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(9.642)	(9.520)	(122)	1
		F.do ammort. attrezzature diverse	(11.826)	(9.742)	(2.084)	21

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		F.do ammort. attrezz. Igiene Urbana	(1.054.253)	(1.003.750)	(50.503)	5
		F.do ammortamento Altri impianti e macch	(53.220)	(50.743)	(2.477)	5
		Fondo amm.to attrezz. manutenzione	(15.557)	(10.862)	(4.695)	43
		Totale	**49.116**	**100.874**	**(51.758)**	
4)	*Altri beni materiali*					
		Mobili e arredi	12.191	12.191	-	-
		Mobili e arredi Igiene Urbana	16.291	15.931	360	2
		Elaboratori e macchine d'ufficio Igiene Ur	92.943	92.943	-	-
		Macchine d'ufficio	12.506	12.506	-	-
		Telefonia mobile	2.524	2.335	189	8
		Automezzi settore Igiene Urbana	1.360.659	1.360.659	-	-
		Attrezzature settore Igiene Urbana	660	-	660	-
		Attrezzature diverse	15.226	15.226	-	-
		Altri beni materiali	53.600	53.600	-	-
		Automezzi settore manutenzione	55.800	55.800	-	-
		Automezzi sett. Pubblica illuminazione	16.000	16.000	-	-
		Autovetture settore manutenzione	7.396	7.396	-	-
		F.do ammortamento mobili e arredi	(40.917)	(35.389)	(5.528)	16
		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	(103.286)	(96.594)	(6.692)	7
		F.do amm.automezzi Igiene Urbana	(1.332.454)	(1.319.979)	(12.475)	1
		F.do ammortamento autoveicoli	(4.023)	(1.924)	(2.099)	109
		F.do ammortamento altri beni materiali	(1.766)	(1.324)	(442)	33
		Fondo amm.to automezzi manutenzione	(50.220)	(39.060)	(11.160)	29
		F.do amm.to automezzi Pubblica illumin.	(14.400)	(11.200)	(3.200)	29
		Totale	**98.730**	**139.117**	**(40.387)**	
1)	*Materie prime, sussidiarie e di consumo*					
		Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	2.120	42.609	(40.489)	(95)
		Totale	**2.120**	**42.609**	**(40.489)**	
1)	*Crediti verso clienti*					
		Fatture da emettere per raccolta diff.	13.367	63.833	(50.466)	(79)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Fatture da emett. comune di Battipaglia	215.864	235.757	(19.893)	(8)
		Note credito da emettere comune Battipag	(103.240)	-	(103.240)	-
		CLIENTI	362.199	1.623.298	(1.261.099)	(78)
		Fatture da emettere a clienti terzi	-	825	(825)	(100)
		Totale	**488.190**	**1.923.713**	**(1.435.523)**	
5-bis)	*Crediti tributari*					
		Erario c/liquidazione Iva	23.426	175.010	(151.584)	(87)
		Ass. fiscale trib.1668-3857(1630-3795)	-	22	(22)	(100)
		Bonus fiscale DL 66/2014	4.972	7.766	(2.794)	(36)
		Ritenute subite su interessi attivi	32	56	(24)	(43)
		Erario c/IRES	-	1.155	(1.155)	(100)
		Erario c/IRAP	-	10.905	(10.905)	(100)
		Totale	**28.430**	**194.914**	**(166.484)**	
5-quater)	*Crediti verso altri*					
		Anticipi a forn.su fatture da ricevere	100	144	(44)	(31)
		Anticipi su utenze telefoniche	480	480	-	-
		Depositi cauzionali per utenze	78	78	-	-
		Crediti vari v/terzi	6.175	948	5.227	551
		Anticipi in c/retribuzione	5.790	6.700	(910)	(14)
		Crediti vari verso il personale	17.890	21.957	(4.067)	(19)
		FORNITORI (note credito)	83	1.284	(1.201)	(94)
		Totale	**30.596**	**31.591**	**(995)**	
1)	*Depositi bancari e postali*					
		CRA BCC Battipaglia	28.332	74.318	(45.986)	(62)
		BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA	8.840	14.312	(5.472)	(38)
		Banca c/c ex Veicolo	-	2.927	(2.927)	(100)
		Totale	**37.172**	**91.557**	**(54.385)**	
3)	*Denaro e valori in cassa*					
		Cassa contanti	1.363	662	701	106
		Totale	**1.363**	**662**	**701**	
D)	*RATEI E RISCONTI*					
		Risconti attivi polizze assicurative RC	-	2.707	(2.707)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Risconti attivi	-	83.554	(83.554)	(100)
		Totale	**-**	**86.261**	**(86.261)**	

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	42.609	(40.489)	2.120
Totale	*42.609*	*(40.489)*	*2.120*
Totale	-	-	-

Commento

La voce si riferisce alle rimanenze di materiali di consumo quali buste, sacchi, scope e materiali di consumo per il settore manutenzione, pubblica illuminazione ecc. relative alle attività gestite.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante non sono stati rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, bensì al valore nominale per la loro specificità e per il fatto che sono anche attestati dal principale debitore comune di Battipaglia, ciò in linea con quanto previsto dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.923.713	(1.435.523)	488.190	488.190
Crediti tributari	194.914	(166.484)	28.430	28.430
Crediti verso altri	31.591	(995)	30.596	30.596
Totale	**2.150.218**	**(1.603.002)**	**547.216**	**547.216**

Commento

I crediti verso clienti sono costituiti come segue:

1. Comune di Battipaglia Euro 250.081,33;
2. Comieco Euro 31.732,39;
3. Comune di Olevano Euro 32.167,12
4. Ecodom Euro 553,74;
5. Esa Euro 155,28;
6. Erp Italia Euro 763,62
7. Ecoambiente Salerno Euro 172.736,04;

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	1.923.713	8.616.515	-	-	10.052.038	488.190	1.435.523-	75-
crediti tributari	194.914	79.676	-	22	246.138	28.430	166.484-	85-
verso altri	31.591	123.059	3.085-	-	120.969	30.596	995-	3-
Totale	**2.150.218**	**8.819.250**	**3.085-**	**22**	**10.419.146**	**547.216**	**1.603.002-**	**75-**

I crediti in tabella sono così composti :

1. Crediti iva Euro 23.426;
2. Bonus fiscale 66/2014 Euro 4.972;
3. Ritenute su interessi attivi Euro 32;

I crediti verso altri per l'importo complessivo di Euro 30.596 sono costituiti da anticipi verso fornitori per Euro 100,00 , da anticipi su utenze per euro 480, da depositi cauzionali per euro 78, da crediti diversi per Euro 6.175, da anticipi di

retribuzione per euro 5.790, da crediti verso il personale per spese ed onorari legali derivanti da vertenze con lo stesso personale e nelle quali lo stesso è risultato soccombente per Euro 17.890 ed infine da euro 83 per nota credito da fornitori.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

La suddivisione dei crediti per area geografica non è significativa non avendo Alba Srl altre sedi dislocate sul territorio nazionale..

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala nell'esercizio precedente la presenza di fondi liquidi vincolati. Nello specifico, con riferimento alla data di chiusura di tale esercizio, trattavasi di Euro 947,81 e di euro 51.600 euro oggetto di pignoramento presso la Banca Campania Centro (ex CRA BCC) . Tali somme sono state svincolate all'atto dell'integrale pagamento delle rate della definizione agevolata ex art 6 D..L. 193/2016 .

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	91.557	(54.385)	37.172
danaro e valori in cassa	662	701	1.363
Totale	*92.219*	*(53.684)*	*38.535*

Commento

I depositi bancari sono costituiti dai c/c aziendali intrattenuti con la Banca Campania Centro (ex CRA BCC di Battipaglia e Montecorvino Rovella) e con la Banca Popolare Puglia e Basilicata. Entrambe presso agenzie cittadine.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	86.261	(86.261)
Totale ratei e risconti attivi	**86.261**	**(86.261)**

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	*Capitale*					
		Capitale sociale	1.377.126	1.377.126	-	-
		Totale	**1.377.126**	**1.377.126**	**-**	
IV -	*Riserva legale*					
		Riserva legale	76.303	76.303	-	-
		Totale	**76.303**	**76.303**	**-**	
	Riserva straordinaria					
		Riserva straordinaria	38.335	38.335	-	-
		Totale	**38.335**	**38.335**	**-**	
	Varie altre riserve					
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	(1)	2	(200)
		Totale	**1**	**(1)**	**2**	
VIII -	*Utili (perdite) portati a nuovo*					
		Perdita portata a nuovo	(1.169.773)	-	(1.169.773)	-
		Totale	**(1.169.773)**	**-**	**(1.169.773)**	
IX -	*Utile (perdita) dell'esercizio*					
		Perdita d'esercizio	(1.385.785)	(1.169.773)	(216.012)	18
		Totale	**(1.385.785)**	**(1.169.773)**	**(216.012)**	
4)	*Altri fondi*					
		Fondo per int. attesi su rit. 1001/2017	3.794	-	3.794	-
		Fondo per sanzioni attese su 1001/2017	12.646	-	12.646	-
		Fondo per sanzioni attese Ires es.prec.	12.404	-	12.404	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Fondo per inter. attesi su IRES es.prec.	4.100	-	4.100	-
		Altri fondi per rischi e oneri differiti	634.543	1.970	632.573	32.110
		Fondo per sanzioni attese su rit. 2009	-	105.817	(105.817)	(100)
		Fondo per int. attesi su rit. 2009	-	42.842	(42.842)	(100)
		Fondo sanzioni attese su ritenute 2011	-	36.735	(36.735)	(100)
		Fondo interessi attesi su ritenute 2011	-	14.318	(14.318)	(100)
		Totale	**667.487**	**201.682**	**465.805**	
C)	*TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO*					
		Fondo TFR	1.202.010	1.231.838	(29.828)	(2)
		Anticipi su TFR	(252.685)	(271.171)	18.486	(7)
		Totale	**949.325**	**960.667**	**(11.342)**	
6)	*Acconti*					
		Anticipi da clienti (comune di Battipaglia)	78.662	-	78.662	-
		Totale	**78.662**	**-**	**78.662**	
7)	*Debiti verso fornitori*					
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	182.331	221.853	(39.522)	(18)
		Fatture da ric.da Comune di Battipaglia	198.368	158.207	40.161	25
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(6.463)	(16.821)	10.358	(62)
		FORNITORI	1.308.114	1.022.310	285.804	28
		Totale	**1.682.350**	**1.385.549**	**296.801**	
12)	*Debiti tributari*					
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	492.029	334.920	157.109	47
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	10.702	8.599	2.103	24
		Ritenute fiscali su ratei	58.578	-	58.578	-
		Erario c/ritenute su TFR 1012	16.285	828	15.457	1.867
		Erario c/ritenute 1012 anno 2009	-	4.743	(4.743)	(100)
		Erario c/ritenute 1004 anno 2009	-	14.723	(14.723)	(100)
		Erario c/addizionali anno 2009	-	29.069	(29.069)	(100)
		Ass. fiscale tributo 4730	4.444	6.225	(1.781)	(29)
		Ass. fiscale tributo 4731	925	5.968	(5.043)	(85)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Ass. fiscale trib.3818-3846	-	99	(99)	(100)
		Ass. fiscale trib.1668-3857(1630-3795)	27	-	27	-
		Ass. fiscale trib.3803	59	229	(170)	(74)
		Erario c/riten.1001 anno 2011	-	81.633	(81.633)	(100)
		Erario c/acc. imp. sost. TFR sal	3.570	-	3.570	-
		Erario c/ritenute add. 3802	39.271	24.775	14.496	59
		Erario c/ritenute add. 3847	4.476	3.574	902	25
		Erario c/ritenute add. com.3848	10.639	6.784	3.855	57
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.2009	-	186.614	(186.614)	(100)
		Totale	**641.005**	**708.783**	**(67.778)**	
13)	*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*					
		INPS dipendenti	113.992	203.951	(89.959)	(44)
		INPS collaboratori	625	865	(240)	(28)
		INAIL dipendenti/collaboratori	51.753	64.612	(12.859)	(20)
		INAIL c/deb. ratei	11.170	-	11.170	-
		INAIL c/debito CO.CO.CO	96	50	46	92
		INPS c/debiti ratei	104.993	-	104.993	-
		Totale	**282.629**	**269.478**	**13.151**	
14)	*Altri debiti*					
		Fondo Previras c/debito	197	561	(364)	(65)
		Lloyd Adriatico Previdenza c/debito	11.287	11.287	-	-
		Fondo Previambiente c/debito	144.468	97.318	47.150	48
		Inps c/debito Fondo Tesoreria I sem 07	146.744	94.361	52.383	56
		Trattenute sindacali C.I.S.L.	426	1.312	(886)	(68)
		Trattenute sindacali C.G.L.	507	1.353	(846)	(63)
		Trattenute sindacali U.I.L.	205	316	(111)	(35)
		Trattenute sindacali COBAS	30	86	(56)	(65)
		Debiti v/finanz. per cess. quinto stip.	3.286	5.095	(1.809)	(36)
		Debiti v/banche per comm/interessi	730	685	45	7
		Debiti c/comune per Tarsu	25.416	30.677	(5.261)	(17)
		Debiti v/terzi per ordinanze tribunale	544	3.876	(3.332)	(86)
		Trattenute Equitalia dipendenti	-	570	(570)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Debiti cessione quinto SIGLA srl	713	463	250	54
		Debiti cessione quinto UNIFIN	2.794	2.014	780	39
		Debiti cessione q.to UNICREDIT EX FAMILY	1.747	2.019	(272)	(13)
		Debiti cessione quinto BARCLAYS Bank	-	821	(821)	(100)
		Debiti cessione quinto FUTURO Spa	22.834	12.157	10.677	88
		Debiti cessione quinto FIDITALIA	-	310	(310)	(100)
		Debiti cessione quinto PRESTITALIA	820	1.154	(334)	(29)
		Debiti v/ altri Enti e Org. c/ritenute	-	330	(330)	(100)
		Debiti cessione quinto CREDEM Finanziari	1.535	1.535	-	-
		"Debiti v/Equitalia def. agev.205101"	-	1.056.641	(1.056.641)	(100)
		"Debiti v/Equitalia def. agev.727101"	-	39.575	(39.575)	(100)
		"Debiti v/Ag. Risc Ritenute 2009 6488545	598.092	-	598.092	-
		"Debiti v/Ag. Risc Ires 2013 644449	186.109	-	186.109	-
		"Debiti v/Ag. Risc IVA 2008 418581501	84.661	-	84.661	-
		"Debiti v/Ag. Risc Ritenute 2011 5463835	148.067	-	148.067	-
		"Debiti v/Ag. di riscossione	52.383	365.105	(312.722)	(86)
		"Debiti v/Equit. Imposte esercizi prec.	109.630	344.209	(234.579)	(68)
		"Debiti v/Ag.Entrate per imp. es.preced.	116.041	-	116.041	-
		Personale c/retribuzioni	8.117	8.119	(2)	-
		Dipendenti c/retribuzioni differite	154.040	-	154.040	-
		Totale	**1.821.423**	**2.081.949**	**(260.526)**	
E)	*RATEI E RISCONTI*					
		Ratei passivi	18.706	6.992	11.714	168
		Risconti passivi	-	1.248.681	(1.248.681)	(100)
		Totale	**18.706**	**1.255.673**	**(1.236.967)**	

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.377.126	-	-	-	1.377.126
Riserva legale	76.303	-	-	-	76.303
Riserva straordinaria	38.335	-	-	-	38.335
Varie altre riserve	(1)	-	2	-	1
Totale altre riserve	38.336	-	-	-	38.336
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.169.773)	-	-	(1.169.773)
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	(1.385.785)	(1.385.785)
Totale	**1.491.763**	**(1.169.773)**	**2**	**(1.385.785)**	**(1.063.793)**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.377.126	Capitale	A;B	1.377.126
Riserva legale	76.303	Capitale	A;C	76.303
Riserva straordinaria	38.335	Capitale	A;B	38.335
Varie altre riserve	1	Capitale		1
Totale altre riserve	38.336	Capitale	A;B	38.336

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.169.773)	Capitale		(1.169.773)
Totale	**321.992**			**321.992**
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				-

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

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	201.682	667.487	1.971	(199.711)	465.805	667.487
Totale	**201.682**	**667.487**	**1.971**	**(199.711)**	**465.805**	**667.487**

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Fondo per int. attesi su rit. 1001/2017	3.794
	Fondo per sanzioni attese su 1001/2017	12.646
	Fondo per sanzioni attese Ires es.prec.	12.404
	Fondo per inter. attesi su IRES es.prec.	4.100
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	634.543
	Totale	**667.487**

I fondi esposti nella tabella che precede si riferiscono, in massima parte:

ad accantonamenti per spese legali e vertenze in corso per l'importo di Euro 449.000;

ad accantonamenti per irap anni 2013 e 2014 per gli importi di Euro 85.943 e 99.600 rispettivamente;

per la differenza si fa rinvio alla tabella che precede.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	960.667	24.772	36.114	(11.342)	949.325
Totale	**960.667**	**24.772**	**36.114**	**(11.342)**	**949.325**

Commento

Il TFR in azienda si incrementa della rivalutazione operata e decrementa per effetto della quiescenza di lavoratori nel corso dell'anno.

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore nominale in quanto il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile era irrilevante. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società, come in precedenza specificato non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
acconti	-	78.662	-	-	-	78.662	78.662	-
debiti verso fornitori	1.385.549	2.782.166	-	3.085	2.482.280	1.682.350	296.801	21
debiti tributari	708.783	889.271	22-	-	957.027	641.005	67.778-	10-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	269.478	1.671.725	-	-	1.658.574	282.629	13.151	5
altri debiti	2.081.949	4.314.771	-	-	4.575.297	1.821.423	260.526-	13-
Totale	**4.445.759**	**9.736.595**	**22-**	**3.085**	**9.673.178**	**4.506.069**	**60.310**	**1**

In dettaglio :

Debiti verso fornitori

Fatture da ricevere da fornitori terzi Euro 182.331
Fatture da ric.da Comune di Battipaglia Euro 199.368
Note credito da ricevere da fornit.terzi Euro (6.458)
Debiti verso FORNITORI per fatture ricevute Euro 1.308.025

Totale Euro 1.682.350

Fra i debiti verso fornitori si segnalano quelli di importo unitario superiore ad Euro 30.000 :

1. Comune di Battipaglia Euro 144.291;
2. Coop. Multiservice Euro 289.929;
3. GE.SCO Ambiente Euro 343.362;
4. LRS Trasporti Euro 167.890;
5. Q8 Quaser Euro 30.288;
6. Quaranta Brillante Euro 42.066;
7. Sud Service Euro 78.977;

Debiti tributari :

in dettaglio

1 Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. 492.029
2 Erario c/ritenute su redditi lav. Auton .10.702
3 Altre ritenute su lav. Dipendente (Addizionali Regionali e comunali, su tfr, per ass. fiscale ecc) 138.274

4 Totale 641.005 Euro

Debiti Verso Istituti di Previdenza ed assistenza

INPS dipendenti	218.986
INPS collaboratori	625
INAIL dipendenti/collaboratori	63.018
INAIL c/debito CO.CO.CO	96

Totale 282.629 Euro

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	78.662	78.662	78.662
Debiti verso fornitori	1.385.549	296.801	1.682.350	1.682.350
Debiti tributari	708.783	(67.778)	641.005	641.005
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	269.478	13.151	282.629	282.629
Altri debiti	2.081.949	(260.526)	1.821.423	1.821.423
Totale	**4.445.759**	**60.310**	**4.506.069**	**4.506.069**

Commento

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Fondo Previras c/debito	197
	Lloyd Adriatico Previdenza c/debito	11.287
	Fondo Previambiente c/debito	144.468
	Inps c/debito Fondo Tesoreria I sem 07	146.744
	Trattenute sindacali C.I.S.L.	426
	Trattenute sindacali C.G.L.	507
	Trattenute sindacali U.I.L.	205

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Trattenute sindacali COBAS	30
	Debiti v/finanz. per cess. quinto stip.	3.286
	Debiti v/banche per comm/interessi	730
	Debiti c/comune per Tarsu	25.416
	Debiti v/terzi per ordinanze tribunale	544
	Debiti cessione quinto SIGLA srl	713
	Debiti cessione quinto UNIFIN	2.794
	Debiti cessione q.to UNICREDIT EX FAMILY	1.747
	Debiti cessione quinto FUTURO Spa	22.834
	Debiti cessione quinto PRESTITALIA	820
	Debiti cessione quinto CREDEM Finanziari	1.535
	"Debiti v/Ag. Risc Ritenute 2009 6488545	598.092
	"Debiti v/Ag. Risc Ires 2013 644449	186.109
	"Debiti v/Ag. Risc IVA 2008 418581501	84.661
	"Debiti v/Ag. Risc Ritenute 2011 5463835	148.067
	"Debiti v/Ag. di riscossione	52.383
	"Debiti v/Equit. Imposte esercizi prec.	109.630
	"Debiti v/Ag.Entrate per imp. es.preced.	116.041
	Personale c/retribuzioni	8.118
	Dipendenti c/retribuzioni differite	154.039
	Totale	**1.821.423**

La voce altri debiti accoglie le voci analiticamente riportate nella tabella che precede.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non viene esposta la suddivisione geografica dei debiti in quanto non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	78.662	78.662
Debiti verso fornitori	1.682.350	1.682.350
Debiti tributari	641.005	641.005
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	282.629	282.629
Altri debiti	1.821.423	1.821.423
Totale debiti	**4.506.069**	**4.506.069**

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del socio comune di Battipaglia.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.992	11.714	18.706
Risconti passivi	1.248.681	(1.248.681)	-
Totale ratei e risconti passivi	**1.255.673**	**(1.236.967)**	**18.706**

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	18.706
	Totale	**18.706**

I ratei si riferiscono a debiti commerciali di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*					
		Altri ricavi	22.155	178.360	(156.205)	(88)
		Ricavi c/gestione servizio Igiene Urbana	5.881.239	5.881.239	-	-
		Ricavi c/gest. Serv. Ig. costi extra	-	825	(825)	(100)
		Ric. c/racc. carta e cartone	56.689	57.304	(615)	(1)
		Ricavi c/raccolta vetro	31.251	34.408	(3.157)	(9)
		Ricavi consorzi premi di efficienza	9.114	6.186	2.928	47
		Altri ricavi con tessera	-	48	(48)	(100)
		Ricavi c/gestione serv.Manutenz.Ordinar.	1.610.848	1.583.165	27.683	2
		Ricavi c/gestione serv.Manutenz.Straord.	66.289	43.745	22.544	52
		Ricavi c/gest.serv.Pubblica incolumità	72.789	68.366	4.423	6
		Totale	**7.750.374**	**7.853.646**	**(103.272)**	
	Ricavi e proventi diversi					
		Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	3.700	1.176	2.524	215
		Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	-	27.788	(27.788)	(100)
		Arrotondamenti attivi diversi	6	50	(44)	(88)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altri ricavi e proventi non imponibili	11.643	9.634	2.009	21
		Plusv.civilistica da alienazione cespiti	-	850	(850)	(100)
		Sopravvenienze attive	63.825	2.125.975	(2.062.150)	(97)
		Ricavi per Costruzioni interne	-	60.497	(60.497)	(100)
		Totale	**79.174**	**2.225.970**	**(2.146.796)**	
6)	*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*					
		Acquisti materiali per serv.disinfestaz.	4.944	9.325	(4.381)	(47)
		Acq.beni e materiali per servizio igiene	10.644	19.417	(8.773)	(45)
		Altri servizi per raccolta differenziata	7.420	400	7.020	1.755
		Acq.beni e mat.per manut.p.i.straord.	7.457	356	7.101	1.995
		Acq.beni e mat. per manut. p.i. ordinari	20.956	22.639	(1.683)	(7)
		Acq.beni e mat.per serv.manut.ordinari	44.549	68.884	(24.335)	(35)
		Acq.beni e mat.per serv.manut.straord.	1.740	3.947	(2.207)	(56)
		Acq.beni e mat.per serv.manut.verde	5.024	2.112	2.912	138
		Altri servizi racc diff da ribalt comune	99.177	99.190	(13)	-
		Materiali manutenzioni diverse	-	5.550	(5.550)	(100)
		Carburanti e lubrificanti automezzi	14.333	17.932	(3.599)	(20)
		Carburanti e lubrif. settore Igiene Urb.	177.326	159.391	17.935	11
		Acquisti materiali per serv. spazzamento	-	277	(277)	(100)
		Acquisti materiali per racc. diff.	-	1.565	(1.565)	(100)
		Totale	**393.570**	**410.985**	**(17.415)**	
7)	*Costi per servizi*					
		Lavorazioni di terzi	12.756	-	12.756	-
		Lavorazioni di terzi manut straordinaria	1.750	26.972	(25.222)	(94)
		Lavorazioni di terzi manutenzione	18.322	24.944	(6.622)	(27)
		Lavorazioni di terzi	2.050	-	2.050	-
		Assistenza Sistema RA.DI.O.	1.200	1.200	-	-
		Assistenza Sistemi Esolver	3.135	3.003	132	4
		Assistenza Infopaghe	2.830	2.830	-	-
		Assistenza NiCA informatica	1.080	-	1.080	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Assistenza Software Siscom	249	249	-	-
		Servizio spazzamento da terzi	715.128	706.472	8.656	1
		Trasporti di terzi (attività servizi)	-	600	(600)	(100)
		Trasporti su acquisti	100	100	-	-
		Spese telefoniche ordinarie	1.015	4.445	(3.430)	(77)
		Spese telefoniche radiomobili	748	7.523	(6.775)	(90)
		Energia elettrica	15.565	16.230	(665)	(4)
		Acqua potabile	9.484	7.770	1.714	22
		Pulizia locali	5.400	5.400	-	-
		Spese manut.impianti e macchin.propri	580	-	580	-
		Spese manutenzione attrezzature	1.355	1.761	(406)	(23)
		Spese manutenzione attrezzature di terzi	-	222	(222)	(100)
		Premi di assicurazione automezzi	88.917	115.221	(26.304)	(23)
		Spese manutenzione automezzi propri	197.419	20.888	176.531	845
		Consulenze ammin.e fiscali e lavoro	26.896	32.423	(5.527)	(17)
		Consulenze tecniche	24.650	18.910	5.740	30
		Consulenze legali	45.798	46.225	(427)	(1)
		Consulenze parco veicolare	89	753	(664)	(88)
		Consulenze/tecniche igiene	5.715	2.423	3.292	136
		Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	3.714	938	2.776	296
		Compensi amministr.soci co.co.co SC	-	31.266	(31.266)	(100)
		Compensi amministratori	31.486	-	31.486	-
		Compensi collegio sindacale	15.480	16.099	(619)	(4)
		Contrib.previd.ammin.non soci co.co.co	6.279	6.868	(589)	(9)
		Rimborsi chilometrici amministratori	2.818	5.636	(2.818)	(50)
		Pedaggi autostradali veicoli	180	-	180	-
		Spese commerciali varie	888	7.207	(6.319)	(88)
		Spese postali	19	256	(237)	(93)
		Gestione fotocopiatrici	2.330	818	1.512	185
		Contr.cassa previdenza lav. autonomi	3.268	-	3.268	-
		Diritti annuali Albo Nazional Smaltitori	1.529	1.660	(131)	(8)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altre spese amministrative	9.293	23.317	(14.024)	(60)
		Premi di assicurazioni obbligatorie	26.304	22.982	3.322	14
		Vigilanza	132.972	139.376	(6.404)	(5)
		Vidimazioni certificati ed ademp. CCIAA	2.750	5.806	(3.056)	(53)
		Assistenza software	-	1.080	(1.080)	(100)
		Costi per servizi indeducibili	4.074	2.853	1.221	43
		Spese generali varie	1.035	-	1.035	-
		Medicina del lavoro c/o personale	10.242	10.992	(750)	(7)
		Dispositivi di sicurezza personale	4.358	9.837	(5.479)	(56)
		Commissioni e spese bancarie	3.599	5.446	(1.847)	(34)
		Totale	**1.444.849**	**1.339.001**	**105.848**	
8)	*Costi per godimento di beni di terzi*					
		Canoni locazione immobili	59.136	59.016	120	-
		Canoni per utilizzo licenze software	-	219	(219)	(100)
		Licenze d'uso software non capitalizzati	3.097	2.584	513	20
		Noleggi macchinari/attrezzature	385.405	394.232	(8.827)	(2)
		Noleggi automobili parco aziendale	-	787	(787)	(100)
		Totale	**447.638**	**456.838**	**(9.200)**	
a)	*Salari e stipendi*					
		Retrib.Igiene Racc. Diff. Operai	1.956.278	2.017.143	(60.865)	(3)
		Retrib.Igiene Racc. Diff. impiegati	37.369	38.894	(1.525)	(4)
		Retrib.Igiene spazzamento operai	82.356	135.150	(52.794)	(39)
		Retrib.Igiene spazzamento impiegati	44.853	47.986	(3.133)	(7)
		Retrib.Igiene amministrazione	238.002	238.477	(475)	-
		Retrib.Igiene Centro raccolta operai	49.070	60.368	(11.298)	(19)
		Retrib.Igiene Centro raccolta impiegati	111.105	108.527	2.578	2
		Retrib.Igiene Parco Automezzi operai	104.981	116.230	(11.249)	(10)
		Retrib.ratei 13^ e 14^ mensilità	234.293	-	234.293	-
		Retrib.Manutenzione Ammin.Impiegatai	302.538	316.909	(14.371)	(5)
		Retrib.Manutenzione Affissioni Operai	41.561	43.565	(2.004)	(5)
		Retrib.Manutenzione Immobili Operai	318.533	327.885	(9.352)	(3)
		Retrib.Manutenzione Immobili	-	6.187	(6.187)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Impiegati				
		Retrib.Manutenzione Verde Operai	252.427	261.930	(9.503)	(4)
		Retrib.Manutenzione Pubbl.Illum. Operai	95.791	99.917	(4.126)	(4)
		Totale	**3.869.157**	**3.819.168**	**49.989**	
b)	*Oneri sociali*					
		Oneri sociali raccolta differ.Operai	519.856	598.818	(78.962)	(13)
		Oneri sociali raccolta differ.impiegati	10.601	11.136	(535)	(5)
		Oneri sociali spazzamento impiegati	12.421	13.452	(1.031)	(8)
		Oneri sociali spazzamento operai	32.802	38.516	(5.714)	(15)
		Oneri sociali Parco automezzi operai	30.131	32.773	(2.642)	(8)
		Oneri sociali uffici ed amministrazione	67.017	67.978	(961)	(1)
		Oneri sociali centro raccolta operai	14.009	17.110	(3.101)	(18)
		Oneri sociali centro raccolta impiegati	30.790	31.178	(388)	(1)
		Oneri sociali ratei	67.411	-	67.411	-
		Oneri sociali amministrazione Previras	503	534	(31)	(6)
		Oneri sociali raccolta diff. Previambien	7.433	6.796	637	9
		Oneri sociali spazzamento Previambien	519	518	1	-
		Oneri sociali Previambien es. precedenti	46.090	-	46.090	-
		Oneri sociali Manutenzione Verde Operai	69.586	70.523	(937)	(1)
		Oneri sociali Manutenz.Imm.Impiegati	-	1.405	(1.405)	(100)
		Oneri sociali Manutenz.Amministrazione	80.693	90.783	(10.090)	(11)
		Oneri sociali Manutenz.Affissioni Operai	11.954	12.331	(377)	(3)
		Oneri sociali Manutenz.Immobili Operai	87.848	87.636	212	-
		Oneri sociali Manutenz.Pubbl.Illu Operai	26.513	27.247	(734)	(3)
		Premi INAIL amministrazione impiegati	997	1.187	(190)	(16)
		Premi INAIL racc.diff.operai	84.319	100.711	(16.392)	(16)
		Premi INAIL racc.diff.impiegati	1.868	2.011	(143)	(7)
		Premi INAIL spazzamento operai	5.768	6.950	(1.182)	(17)
		Premi INAIL spazzamento impiegati	2.189	2.316	(127)	(5)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Premi INAIL ratei	11.170	-	11.170	-
		Premi INAIL centro raccolta operai	2.469	3.096	(627)	(20)
		Premi INAIL centro raccolta impiegati	460	544	(84)	(15)
		Premi INAIL parco automezzi operai	5.312	5.921	(609)	(10)
		Premi INAIL Manutenzione Amm.Impiegati	2.784	2.973	(189)	(6)
		Premi INAIL Manutenz.Affissioni Operai	938	1.045	(107)	(10)
		Premi INAIL Manutenz.Immobili Operai	13.938	15.237	(1.299)	(9)
		Premi INAIL Manutenz.Immobili Impiegati	-	25	(25)	(100)
		Premi INAIL Manutenz.Verde Operai	31.096	31.097	(1)	-
		Premi INAIL Manutenz.Pubbl.Illum.Operai	1.793	1.995	(202)	(10)
		Totale	**1.281.278**	**1.283.842**	**(2.564)**	
c)	*Trattamento di fine rapporto*					
		Quote TFR Igiene racc. diff. operai	102.352	142.731	(40.379)	(28)
		Quote TFR ratei	15.907	-	15.907	-
		Quote TFR Igiene spazzamento operai	8.864	10.325	(1.461)	(14)
		Quote TFR Igiene amministrazione	15.795	15.848	(53)	-
		Quote TFR parco automezzi operai	6.393	6.787	(394)	(6)
		Quote TFR centro raccolta operai	10.404	10.926	(522)	(5)
		Quote TFR Affissioni	2.725	2.815	(90)	(3)
		Quote TFR settore Manutenzione	21.607	22.214	(607)	(3)
		Quote TFR settore Pubblica Illuminazion	6.390	6.538	(148)	(2)
		Quote TFR settore Manutenzione Verde	17.204	17.797	(593)	(3)
		Quote TFR settore Manutenz. Amministraz	14.420	19.020	(4.600)	(24)
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	-	22.010	(22.010)	(100)
		Totale	**222.061**	**277.011**	**(54.950)**	
e)	*Altri costi per il personale*					
		Indumenti da lavoro c/personale	335	452	(117)	(26)
		Altri costi per il personale dipendente	31.794	56.172	(24.378)	(43)
		Totale	**32.129**	**56.624**	**(24.495)**	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*					
		Amm.to civilistico avviamento	170.607	-	170.607	-
		Amm.to civilistico software capitalizz.	-	2.400	(2.400)	(100)
		Totale	**170.607**	**2.400**	**168.207**	
b)	*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*					
		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	3.893	2.930	963	33
		Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	4.817	4.424	393	9
		Amm.to civilistico mobili e arredi	5.528	5.501	27	-
		Amm.to civil.mobili e macchine da uffic.	6.692	9.305	(2.613)	(28)
		Amm.to civilistico telefonia mobile	442	406	36	9
		Amm.to civilistico autoveicoli	2.099	1.424	675	47
		Amm.to civilistico automezzi	23.636	33.761	(10.125)	(30)
		Amm.to civilistico altri beni materiali	2.475	7.249	(4.774)	(66)
		Amm.to civilistico attrezzature diverse	52.587	51.369	1.218	2
		Ammortamento autom. Pubbl. Illum.	3.200	3.200	-	-
		Totale	**105.369**	**119.569**	**(14.200)**	
11)	*Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*					
		Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	40.489	(38.919)	79.408	(204)
		Totale	**40.489**	**(38.919)**	**79.408**	
13)	*Altri accantonamenti*					
		Accantonamento altri fondi rischi	634.543	-	634.543	-
		Acc.to fondo interessi trib.1001/2017	3.794	-	3.794	-
		Acc.to fondo sanzioni trib.1001/2017	12.646	-	12.646	-
		Totale	**650.983**	**-**	**650.983**	
14)	*Oneri diversi di gestione*					
		Altre spese automezzi	22.256	24.802	(2.546)	(10)
		Multe e spese varie automezzi	627	750	(123)	(16)
		Tassa di possesso automezzi	16.000	6.923	9.077	131
		Valori bollati e concessioni governative	240	1.914	(1.674)	(87)
		Imposta di registro e concess. govern.	-	1.583	(1.583)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	8.153	7.908	245	3
		Altre imposte e tasse	516	516	-	-
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	86.994	-	86.994	-
		Spese, perdite e sopravvenienze passive	221.796	3.121.175	(2.899.379)	(93)
		Sanzioni, penalità e multe	19.954	40.363	(20.409)	(51)
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	454	970	(516)	(53)
		Postali	164	-	164	-
		Materiali di consumo uffici	5.086	6.027	(941)	(16)
		Arrotondamenti passivi diversi	10	13	(3)	(23)
		Costi non di competenza	1.391	20.372	(18.981)	(93)
		Costi e spese diverse	129	15.245	(15.116)	(99)
		Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	-	1.250	(1.250)	(100)
		Totale	**383.770**	**3.249.811**	**(2.866.041)**	
	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese					
		Interessi attivi su c/c bancari	123	218	(95)	(44)
		Totale	**123**	**218**	**(95)**	
	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese					
		Interessi passivi di mora	7.837	33.112	(25.275)	(76)
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	41.676	17.268	24.408	141
		Interessi passivi commerciali	-	97	(97)	(100)
		Totale	**49.513**	**50.477**	**(964)**	
	Imposte relative a esercizi precedenti					
		Imposte dirette esercizi precedenti	124.043	222.800	(98.757)	(44)
		Totale	**124.043**	**222.800**	**(98.757)**	
	Utile (perdita) dell'esercizio					
		Conto economico	(1.385.785)	(1.169.773)	(216.012)	18
		Totale	**(1.385.785)**	**(1.169.773)**	**(216.012)**	

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio Igiene	5.881.239
Manutenzione	1.610.848
carta e cartone	56.689
vetro	31.251
Manut Straord	66.289
Pubbl incol	72.790
Premi efficienza	9.114
Altri ricavi	22.154
Totale	**7.750.374**
	-

Commento

I ricavi dei servizi Igiene e Manutenzione derivano dai contratti di servizio in essere con il comune di Battipaglia

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Ripartizione non significativa essendo tutti i ricavi prodotti presso l'unica sede di Battipaglia.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
altri					
	Interessi passivi di mora	-7.837	-	-	-7.837
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-41.676	-	-	-41.676
	Totale	**-49.513**	**-**	**-**	**-49.513**

Gli interessi attivi bancari da c/c ammontano ad Euro 123

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
altri					
	Interessi passivi commerciali		-	-	
	Interessi passivi di mora	-7.837	-	-	-7837
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-41.676	-	-	-41.676
	Totale	**-49.513**	**-**	**-**	**-49.513**

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze	63.825	di natura commerciale

Commento

La voce si compone dal venir meno di partite debitorie riferite ad annualità precedenti e definizione di rapporti commerciali con terze parti.

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	308.790	diversa

Commento

Si fornisce di seguito il dettaglio delle sopravvenienze passive esposte in bilancio:

1 Rielaborazione computi metrici su lavori per conto comune di Battipaglia anni precedenti Euro 94.922;
2 Penali applicate su contratto Igiene per difformità su servizi erogati Euro 103.240;
3 Oneri aggiuntivi su debiti Erariali riferiti ad anni precedenti Euro 18.078;
4 Oneri aggiuntivi su debito v/Inps per TFR tesoreria I sem 2007 Euro 52.383;
5 Oneri Previambiente riferiti a periodi precedenti Euro 21.975;
6 Spese legali periodi precedenti riferite al Consorzio Bacino SA/2 Euro 1.209;
7 Rideterminazione ricavi extra contrattuali verso comune Euro 11.287;
8 Sopravvenienze per definizione rapporti con fornitori Euro 1.284;
9 Rideterminazione conferimenti Comieco anni precedenti Euro 2.501;
10 Residui Ires 2013 ed Iva 2008 Euro 531;
11 Variazioni su stime lavori anni precedenti Euro 193;
12 Comunicazione di irreg. Ag. Entrate Riferita all'anno 2015 Euro 1.139;
13 Altre sopravvenienze di minore importo per Euro 48.

Totali del periodo 308.790 Euro

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	1.371.743-	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	-	
Saldo valori contabili IRAP		4.843.256
Aliquota teorica (%)		4,97
Imposta IRAP		240.710
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-

	IRES	IRAP
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	-	-
Var.ni permanenti in aumento	*888.420*	*12.811*
Var.ni permanenti in diminuzione	*11.643*	-
Totale imponibile	494.966-	4.856.067
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		*5.071.676*
Totale imponibile fiscale	494.966-	215.609-
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	-
Detrazione	-	
Imposta netta	-	-
Aliquota effettiva (%)	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	19	98	118

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.486	15.480

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti essendo le funzioni relative svolte dal Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

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

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo preso atto che per effetto della perdita d'esercizio il capitale sociale (e le riserve) si sono azzerate ai sensi della vigente normativa provvederà senza indugio alla convocazione dell'assemblea dei soci per gli opportuni provvedimenti..

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Battipaglia, 14/03/2019

Palmerino Belardo, Amministratore Unico