

S.R.R.MESSINA PROVINCIA SOC.CONSOR.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO CAVOUR N.87, 98122 MESSINA (ME)
Codice Fiscale	03279530830
Numero Rea	ME 226087
P.I.	03279530830
Capitale Sociale Euro	120.000
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	390009
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.854	19.905
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.406	22.227
II - Immobilizzazioni materiali	909	1.018
Totale immobilizzazioni (B)	22.315	23.245
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	904.428	1.127.458
Totale crediti	904.428	1.127.458
IV - Disponibilità liquide	8.811	34.245
Totale attivo circolante (C)	913.239	1.161.703
D) Ratei e risconti	407	-
Totale attivo	938.815	1.204.853
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.764)	(2.764)
Totale patrimonio netto	117.236	117.236
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.332	50.558
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.881	977.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	212.366	59.122
Totale debiti	737.247	1.037.059
Totale passivo	938.815	1.204.853

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	897.317	852.673
Totale altri ricavi e proventi	897.317	852.673
Totale valore della produzione	897.317	852.673
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	85.782	79.060
9) per il personale		
a) salari e stipendi	543.187	552.164
b) oneri sociali	153.025	162.696
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.928	33.597
c) trattamento di fine rapporto	33.928	33.340
e) altri costi	-	257
Totale costi per il personale	730.140	748.457
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.427	1.378
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	822	822
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	605	556
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.427	1.378
14) oneri diversi di gestione	51.654	5.409
Totale costi della produzione	869.003	834.304
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.314	18.369
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	(11)	-
Totale proventi diversi dai precedenti	(11)	-
Totale altri proventi finanziari	(11)	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.111	2.133
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.111	2.133
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.122)	(2.133)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.192	16.236
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.192	15.755
imposte relative a esercizi precedenti	-	481
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.192	16.236

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	10.192	16.236
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0	0
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.811	34.245
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.811	34.245
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.811	34.245
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.811	34.245
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti né tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non sono iscritte attività e passività in moneta diversa dall'euro.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le attrezzature industriali e commerciali sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie

Rimanenze

Non sono iscritte giacenze di magazzino.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Non sono iscritti accantonamenti per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Conti D'ordine

Non sono iscritti assunti, garanzie ricevute e prestate nonché beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Non sono iscritti Dividendi.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono iscritte operazioni di locazione finanziaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	19.905	(17.051)	2.854
Totale crediti per versamenti dovuti	19.905	(17.051)	2.854

A 1 - - Quota non richiamata

Descrizione	Importo
COMUNE SAN TEODORO vers.dovuti	702
COMUNE SAN SALVATORE F.vers.dovuti	702
COMUNE MONTAGNAREALE vers.dovuti	5
COMUNE MAZZARA' S.A.vers.dovuti	5
COMUNE FALCONE vers.dovuti	1.440

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	24.033	5.068	29.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.806	4.050	5.856
Valore di bilancio	22.227	1.018	23.245
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	602	605	1.207
Altre variazioni	(219)	496	277
Totale variazioni	(821)	(109)	(930)
Valore di fine esercizio			
Costo	23.814	5.564	29.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.408	4.655	7.063
Valore di bilancio	21.406	909	22.315

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.747	2.408	878	24.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.806	-	1.806
Valore di bilancio	20.747	602	878	22.227
Variazioni nell'esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	-	602	-	602
Altre variazioni	-	-	(219)	(219)
Totale variazioni	-	(602)	(219)	(821)
Valore di fine esercizio				
Costo	20.747	2.408	659	23.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.408	-	2.408
Valore di bilancio	20.747	-	659	21.406

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

macchine d'ufficio elettroniche 20%

mobili d'ufficio 12%

impianti generici 8%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Gli eventuali superammortamenti/iperammortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite. Il vincolo «per massa» sul patrimonio netto è esposto in nota integrativa nel prospetto relativo alle poste del patrimonio netto di cui al punto 7-bis dell'art. 2427.

Negli esercizi successivi a quello in cui le quote di ammortamento complessivamente dedotte raggiungono il costo fiscalmente riconosciuto, vengono rilasciate a Conto Economico le imposte differite precedentemente accantonate relative agli ammortamenti iscritti in bilancio, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	690	4.378	5.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	193	3.857	4.050
Valore di bilancio	497	521	1.018
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	55	550	605
Altre variazioni	-	496	496
Totale variazioni	(55)	(54)	(109)
Valore di fine esercizio			
Costo	690	4.874	5.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	248	4.407	4.655
Valore di bilancio	442	467	909

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	972.337	(235.635)	736.702	736.702
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.695	1.732	3.427	3.427
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	153.426	10.873	164.299	164.299
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.127.458	(223.030)	904.428	904.428

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	736.702	736.702
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.427	3.427
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	164.299	164.299
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	904.428	904.428

C II 11 1 - Crediti verso clienti

Descrizione	Importo
CESARO' c/ft.da emettere	896
ACQUEDOLCI c/ft.da emettere	1.963
PIRAINO c/ft.da emettere	2.816
S.PIERO PATTI c/ft.da emettere	2.033
S.TEODORO c/ft.da emettere	1.870
RODI' M. c/ft.da emettere	9.223
Crediti v/Clienti	717.900

Periodo 2019 (01/01/2019 - 31/12/2019) Att. A Fil. 1

SALDI CONTABILI CLIENTI

Codice	Ragione soc./Nome	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo finale	Saldo effettivo
3	COMUNE ACQUEDOLCI	17.665,44	23.553,96		41.219,40	41.219,40
4	COMUNE ALCARA LI FUSI		10.817,18	10.080,32	736,86	736,86
5	COMUNE BASICO'	4.016,00	3.565,90	4.255,79	3.326,11	3.326,11
6	COMUNE BROLO	38.181,70	26.425,23	20.625,49	43.981,44	43.981,44
7	COMUNE CAPIZZI	22.073,85	15.277,08	11.497,41	25.853,52	25.853,52
8	COMUNE CAPO D'ORLANDO	79.313,52	59.704,32	116.054,97	22.962,87	22.962,87
9	COMUNE CAPRI LEONE	29.829,34	20.644,65	43.110,43	7.363,56	7.363,56
10	COMUNE CARONIA	14.254,48	14.254,44	27.321,01	1.187,91	1.187,91
11	COMUNE CASTEL DI LUCIO	8.102,63	6.276,01	14.007,23	371,41	371,41
12	COMUNE CASTELL'UMBERTO	15.778,35	22.363,07	21.558,85	16.582,57	16.582,57
13	COMUNE CESARO'	6.380,76	12.267,60	15.196,22	3.452,14	3.452,14

54	COMUNE FALCONE	2.032,70	15.193,63	8.130,80	9.095,53	9.095,53
46	COMUNE FICARRA		7.184,32	2.763,20	4.421,12	4.421,12
14	COMUNE FLORESTA	4.933,54	2.781,22	7.333,64	381,12	381,12
15	COMUNE FONDACHELLI FANTINA	8.540,84	5.760,79	13.578,21	723,42	723,42
16	COMUNE FRANCAVILLA DI SICILIA	26.607,79	18.415,02	14.373,37	30.649,44	30.649,44
47	COMUNE FRAZZANO'	1.304,97	4.077,32	5.195,32	186,97	186,97
17	COMUNE GALATI MAMERTINO	6.940,28	14.440,80	17.722,62	3.658,46	3.658,46
18	COMUNE GIOIOSA MAREA	54.692,16	48.208,37	86.323,66	16.576,87	16.576,87
19	COMUNE GRANITI	13.035,25	6.479,16	15.194,97	4.319,44	4.319,44
20	COMUNE LIBRIZZI	11.812,45	9.350,78	8.810,23	12.353,00	12.353,00
48	COMUNE LONGI		8.102,49	5.526,40	2.576,09	2.576,09
21	COMUNE MALVAGNA	2.780,64	3.716,05	5.880,18	616,51	616,51
22	COMUNE MAZZARRA' SANT'ANDREA	12.937,25	8.252,09	7.963,49	13.225,85	13.225,85
23	COMUNE MILITELLO ROSMARINO	8.036,31	12.103,16	20.139,47		
24	COMUNE MIRTO	3,53	5.511,77	4.541,81	973,49	973,49
49	COMUNE MISTRETTA	29.665,26	29.486,68	20.835,71	38.316,23	38.316,23
50	COMUNE MOIO ALCANTARA	1.285,23	5.603,72	6.628,51	260,44	260,44
58	COMUNE MONTAGNAREALE	7.234,53	8.720,37	3.126,81	12.828,09	12.828,09
25	COMUNE MONTALBANO ELICONA	16.227,12	11.230,70	8.445,12	19.012,70	19.012,70
26	COMUNE MOTTA CAMASTRA	7.825,85	4.046,38	8.025,38	3.846,85	3.846,85
27	COMUNE MOTTA D'AFFERMO	2.629,80	3.798,60	6.136,20	292,20	292,20
28	COMUNE NASO	26.846,51	19.555,78	20.946,40	25.455,89	25.455,89
29	COMUNE NOVARA DI SICILIA	9.425,98	6.523,66	8.422,34	7.527,30	7.527,30
30	COMUNE OLIVERI	20.579,45	11.355,86	24.359,00	7.576,31	7.576,31
31	COMUNE PATTI	88.772,09	61.438,39	90.483,49	59.726,99	59.726,99
32	COMUNE PIRAINO	26.448,66	18.249,92	37.758,79	6.939,79	6.939,79
33	COMUNE RACCUJA	1.337,41	5.851,04	5.339,31	1.849,14	1.849,14
34	COMUNE REITANO	5.727,29	3.963,83	8.166,57	1.524,55	1.524,55
35	COMUNE ROCCELLA VALDEMONE		3.220,49	3.220,49		
55	COMUNE RODI' MILICI	1.537,22			1.537,22	1.537,22
39	COMUNE S.DOMENICA VITTORIA	6.620,19	4.872,14	8.494,09	2.998,24	2.998,24
38	COMUNE S.SALVATORE DI FITALIA		6.441,11	1.486,41	4.954,70	4.954,70
36	COMUNE SAN FRATELLO	26.130,53	18.084,69	4.173,39	40.041,83	40.041,83
51	COMUNE SAN MARCO D'ALUNZIO		10.658,31	7.965,65	2.692,66	2.692,66
37	COMUNE SAN PIERO PATTI	53,59	14.120,99	13.088,35	1.086,23	1.086,23
56	COMUNE SAN TEODORO	7.011,81	4.954,70	1.174,48	10.792,03	10.792,03
40	COMUNE SANT'AGATA DI M.LLO	86.027,98	59.539,22	26.615,04	118.952,16	118.952,16
41	COMUNE SANT'ANGELO DI BROLO	6.056,66	17.182,56	19.929,86	3.309,36	3.309,36
42	COMUNE SANTO STEFANO DI CAMASTRA	18.904,08	20.479,42	31.506,80	7.876,70	7.876,70
52	COMUNE SINAGRA	8.739,77	14.254,06	22.028,30	965,53	965,53
43	COMUNE TORRENOVA	13.263,39	19.158,23	20.631,94	11.789,68	11.789,68
57	COMUNE TORTORICI	44.266,86	30.636,71	23.056,83	51.846,74	51.846,74
53	COMUNE TRIPI	1.000,27	4.702,91	5.042,54	660,64	660,64
44	COMUNE TUSA	20.164,64	24.458,72	43.549,84	1.073,52	1.073,52
45	COMUNE UCRIA		5.775,99	3.938,30	1.837,69	1.837,69
2	UFFICIO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO DELEGATO	3.393,67	41.987,69	41.847,49	3.533,87	3.533,87

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	34.245	(25.434)	8.811
Totale disponibilità liquide	34.245	(25.434)	8.811

Ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	407	407
Totale ratei e risconti attivi	407	407

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	
Capitale	120.000	0	0	0	0	0	120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0	-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0	-
Riserva legale	-	0	0	0	0	0	-
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0	-
Altre riserve							
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0	-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0	-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0	-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0	-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0	-
Totale altre riserve	-	0	0	0	0	0	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.764)	0	0	0	0	0	(2.764)
Utile (perdita) dell'esercizio	-	0	0	0	0	0	-
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0	-
Totale patrimonio netto	117.236	0	0	0	0	0	117.236

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	120.000
Totale	120.000

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.558
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.928
Altre variazioni	(154)
Totale variazioni	33.774
Valore di fine esercizio	84.332

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Acconti

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.

Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.

I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

La voce acconti accoglie:

- anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;
- gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	104.475	(45.641)	58.834	58.834	-
Debiti verso fornitori	110.891	(78.825)	32.066	32.066	-
Debiti tributari	114.248	195.816	310.064	310.064	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.857	462	257.319	44.953	212.366
Altri debiti	450.588	(371.624)	78.964	78.964	-
Totale debiti	1.037.059	(299.812)	737.247	524.881	212.366

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica		Totale
Acconti	58.834	58.834

Area geografica		Totale
Debiti verso fornitori	32.066	32.066
Debiti tributari	310.064	310.064
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	257.319	257.319
Altri debiti	78.964	78.964
Debiti	737.247	737.247

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	737.247	737.247

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	58.834	58.834
Debiti verso fornitori	32.066	32.066
Debiti tributari	310.064	310.064
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	257.319	257.319
Altri debiti	78.964	78.964
Totale debiti	737.247	737.247

D 61 - -entro l'esercizio

Descrizione	Importo
MONTAGNAREALE c/acc.compart costi	584
TORTORICI c/acc.compart costi	2.357
FALCONE c/acc.compart costi	1.016
MOIO ALCANTARA c/acc.compart costi	260
TUSA c/acc.compart costi	2.204
S.STEFANO CAMAS c/acc.compart costi	1.575
SANT'ANGELO BRO c/acc.compart costi	1.156
SANT'AGATA M.LL c/acc.compart costi	4.580
S.DOMENICA VITT c/acc.compart costi	375
SAN SALVATORE F c/acc.compart costi	495
SAN PIERO PATTI c/acc.compart costi	1.086
SAN FRATELLO c/acc.compart costi	1.391
REITANO c/acc.compart costi	305
PIRAINO c/acc.compart costi	1.404
PATTI c/acc.compart costi	4.726
OLIVERI c/acc.compart costi	756
NOVARA SIC c/acc.compart costi	502
MOTTA D'AFFERMO c/acc.compart costi	292
MOTTA CAMASTRA c/acc.compart costi	311
MONTALBANO EL. c/acc.compart costi	864
MAZZARRA' S.AND c/acc.compart costi	553
MALVAGNA c/acc.compart costi	286
LIBRIZZI c/acc.compart costi	629
GRANITI c/acc.compart costi	540
FRANCAVILLA SIC c/acc.compart costi	1.417
FLORESTA c/acc.compart costi	188
CASTEL DI LUCIO c/acc.compart costi	483
CARONIA c/acc.compart costi	1.188
CAPRI LEONE c/acc.compart costi	1.588

CAPIZZI c/acc.compart costi	1.175
BROLO c/acc.compart costi	2.033
ACQUEDOLCI c/acc.compart costi	1.963
CAPO D'ORL c/acc.compart costi	4.593
TORRENOVA c/acc.compart costi	1.474
RACCUJA c/acc.compart costi	400
MIRTO c/acc.compart costi	349
MILITELLO ROSM.c/acc.compart costi	464
GIOIOSA MAREA c/acc.compart costi	2.503
GALATI MAMERT. c/acc.compart costi	985
UCRIA c/acc.compart costi	394
TRIPPI c/acc.compart costi	330
SINAGRA c/acc.compart costi	966
SAN MARCO D'AL.c/acc.compart costi	724
ROCCELLA VALD. c/acc.compart costi	248
MISTRETTA c/acc.compart costi	2.237
LONGI c/acc.compart costi	553
FRAZZANO' c/acc.compart costi	280
FONDACHELLI F. c/acc.compart costi	387
FICARRA c/acc.compart costi	553
CESARO' c/acc.compart costi	896
CASTELL'UMBERTO c/acc.compart costi	1.156
BASICO' c/acc.compart costi	241
ALCARA LI FUSI c/acc.compart costi	822

Periodo 2019 (01/01/2019 - 31/12/2019) Att. A Fil. 1

SALDI CONTABILI FORNITORI

CodRagione soc./Nome	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo finale	Saldo effettivo
42 A.MANZONI &C.S.p.A.		1.531,10	1.531,10		
8 ANCONA G.& PALMIZIO G.PPE S.R. SNC	-45.800,00	48.560,00	9.760,00	-7.000,00	-7.000,00
54 BATTIATO PAOLO		10.402,00	10.402,00		
26 BT ITALIA S.P.A.	-83,18	1.174,70	1.171,52	-80,00	-80,00
18 BUCOLO GIUSEPPE	-3.700,66			-3.700,66	-3.700,66
49 CLARIZIA ANGELO		8.000,00	8.000,00		
45 Condipodaro Marchetta Cono Calogero		6.190,56	6.214,00	-23,44	-23,44
38 EDIZIONI SAVARESE S.R.L.		2.061,80	2.061,80		
6 FIALBIT SRL	-55,00			-55,00	-55,00
50 Giuttari Paolo Francesco		30,00	30,00		
51 Libreria Mosca sas S.Agata di Mosca Antonio & c.		27,63	27,63		
37 MEDIAGRAPHIC S.R.L.	-100,00	344,00	244,00		
12 MILETI ANTONIO	-1.890,84	27.891,19	28.160,35	-2.160,00	-2.160,00
46 MOLICA ANTONINA		6.113,58	6.113,58		
32 MOLICA COLELLA SALVATORE	-539,78	6.351,54	6.063,58	-251,82	-251,82
44 Money Solutions Srl		5.340,23	5.340,23		
41 MONZU' GIULIANA	-28.429,49	22.914,93		-5.514,56	-5.514,56
11 REGIONE SICILIANA	47,30	1.370,06	1.370,06	47,30	47,30
13 RESTIFO PILATO (LA SPLENDEnte) CALOGERO	-468,00	5.596,78	5.297,28	-168,50	-168,50
36 SCUOLA GESTIONI SERVIZI S.R.L.	-1.098,00	1.098,00			
31 SEA OFFICE SRL		36,00	36,00		
29 STUDIO ASSOCIATO MALETTA	-444,28	11.053,98	10.609,70		

48	STUDIO MILETI & PARTNERS SRLS		970,00	970,00		
47	Tuttostampapatti.it srls		496,00	496,00		
27	VODAFONE ITALIA SPA	-206,54	1.512,68	1.306,14		
22	WIND TRE SPA	-179,05			-179,05	-179,05

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

A 5a - - Altri

Descrizione	Importo
Sopravv.attive straord.non imponib.	1.073
Proventi per pers.distaccato UCOM	41.988
Arrotondamenti attivi	5
Compartecipazione costi gestione	814.252
Compart.costi Spese Legali	40.000

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La suddivisione dei proventi diversi dai dividendi provenienti nell'ambito dei rapporti di intercompany, possono essere così schematizzati:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	921
Altri	17.190
Totale	18.111

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali è affidata alla Società di revisione Ancona G. & Palmizio G.ppe S.R. Snc.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di 0, che gli amministratori della società proporranno ai soci, **la suddivisione dei costi fra i Comuni soci in base alle quote di partecipazione determina un pareggio contabile.**

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il sottoscritto SIDOTI ROSARIO, in qualità di Presidente del CDA della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.
in fede