

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: C.G.S. DELLA PROVINCIA DI SALERNO S.R.L.  
Sede: VIA A. DE LUCA 8 SALERNO SA  
Capitale sociale: 346.440,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: SA  
Partita IVA: 02573830656  
Codice fiscale: 02573830656  
Numero REA: 230668  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 960909  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: CONSORZIO A.S.I.SALERNO  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2019

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	-
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-

	31/12/2019	31/12/2018
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	1.089.502	1.281.866
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.089.502</i>	<i>1.281.866</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	651.779	730.869
3) attrezzature industriali e commerciali	18.049	25.540
4) altri beni	7.188	3.887
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>677.016</i>	<i>760.296</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.766.518</i>	<i>2.042.162</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		

	31/12/2019	31/12/2018
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	30.656	30.019
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>30.656</b>	<b>30.019</b>
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	6.460.305	6.157.767
esigibili entro l'esercizio successivo	2.915.005	2.243.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.545.300	3.913.995
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	3.443.488	2.905.008
esigibili entro l'esercizio successivo	789.358	431.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.654.130	2.473.261
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	-	-
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri	873.682	1.204.401
esigibili entro l'esercizio successivo	182.668	202.568
esigibili oltre l'esercizio successivo	691.014	1.001.833
<b>Totale crediti</b>	<b>10.777.475</b>	<b>10.267.176</b>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<b>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	31/12/2019	31/12/2018
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	160.107	86.901
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.504	2.083
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>161.611</i>	<i>88.984</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>10.969.742</i>	<i>10.386.179</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>659.330</b>	<b>817.429</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>13.395.590</i>	<i>13.245.770</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>457.208</b>	<b>364.999</b>
I - Capitale	346.440	346.440
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	14.519	14.519
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della societa' controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>14.519</i>	<i>14.519</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.040	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	92.209	4.040
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

	31/12/2019	31/12/2018
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	457.208	364.999
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	835.978	889.293
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	-	-
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>835.978</i>	<i>889.293</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-	-
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	479	490
esigibili entro l'esercizio successivo	479	490
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	-	-
7) debiti verso fornitori	7.336.243	7.244.449
esigibili entro l'esercizio successivo	3.480.291	4.634.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.855.952	2.609.539
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti	3.785.633	3.742.018
esigibili entro l'esercizio successivo	1.711.512	1.667.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.074.121	2.074.121
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	264.741	308.372
esigibili entro l'esercizio successivo	264.741	308.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.925	122.293
esigibili entro l'esercizio successivo	122.293	122.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.632	-

	31/12/2019	31/12/2018
14) altri debiti	456.656	573.856
esigibili entro l'esercizio successivo	456.656	573.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti</i>	<i>12.009.677</i>	<i>11.991.478</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>92.727</b>	<b>-</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>13.395.590</i>	<i>13.245.770</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.844.860	5.749.205
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	845.249	715.885
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>845.249</i>	<i>715.885</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>7.690.109</i>	<i>6.465.090</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	498.254	427.958
7) per servizi	3.431.160	2.816.237
8) per godimento di beni di terzi	141.888	49.635
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.470.792	1.443.322
b) oneri sociali	522.544	565.646
c) trattamento di fine rapporto	110.627	180.513
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	251.063	216.179
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.355.026</i>	<i>2.405.660</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	192.364	161.659

	31/12/2019	31/12/2018
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164.698	139.255
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>357.062</i>	<i>300.914</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(636)	1.872
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	517.227	276.868
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>7.299.981</i>	<i>6.279.144</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>390.128</b>	<b>185.946</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.557	1.873

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.557	1.873
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.557	1.873
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	264.622	131.382
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	264.622	131.382
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(263.065)	(129.509)
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>	-	-
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale rivalutazioni</i>	-	-
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale svalutazioni</i>	-	-
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	-	-
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>127.063</b>	<b>56.437</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	34.854	52.397
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	34.854	52.397

	31/12/2019	31/12/2018
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>92.209</b>	<b>4.040</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	92.209	4.040
Imposte sul reddito	34.854	52.397
Interessi passivi/(attivi)	(264.622)	(129.509)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(137.559)</i>	<i>(73.072)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	110.627	175.557
Ammortamenti delle immobilizzazioni	357.063	300.914
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>467.690</i>	<i>476.471</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>330.131</i>	<i>403.399</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	637	1.872
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	510.299	68.149
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.730	257.270
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(158.099)	(26.286)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	92.727	
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	72.627	(146.432)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>543.921</i>	<i>154.573</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>874.052</i>	<i>557.972</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(263.065)	(129.509)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(263.065)</i>	<i>(129.509)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>610.987</b>	<b>428.463</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(192.364)	132.124
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(83.246)	343.907
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(275.610)</b>	<b>476.031</b>

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(11)	(490)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(11)</b>	<b>(490)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>335.366</b>	<b>904.004</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il Bilancio viene redatto in forma ordinaria.

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.

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

### Principi di redazione

#### Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. 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.

Nella esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci preceduti da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e 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.

**Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

---

**Commento**

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

**Cambiamenti di principi contabili**

---

**Commento**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

**Valutazioni poste in valuta**

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in Euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2017	variazione
Crediti verso soci	0,00	0,00	0,00

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte all'attivo di Stato Patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale, sono stati ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Nessuna voce per costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità risulta appostata in bilancio tra le immobilizzazioni immateriali, non avendo, la società, sostenuto alcun onere imputabile a tale titolo.

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Immobilizzazioni immateriali	1.089.501,95	1.281.866,22	-192.364,27
Valore al 31/12/2018	Incrementi di periodo	Decrementi ed ammort.	Valore al 31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali ___ 1.281.866,22		192.364,27	1.089.501,95
1.281.866,22		192.364,27	1.089.501,95

#### Immobilizzazioni materiali

##### Introduzione

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori non finanziari dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Tale criterio abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Terreni , fabbricati e costruzioni leggere 10%
- impianti e attrezzature ufficio: 20% - impianti ed attr. aree ind.li : 15%
- attrezzatura aree industriali : 15% macchine operatrici : 15% - beni di valore <ad euro 516,46 : 100%
- macchine elettroniche ufficio 20% - mobili e macchine d'ufficio : 12% - autovetture : 25% - autoveicoli commerciali : 20%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad appostare tra le immobilizzazioni materiali i costi sostenuti, e rimasti a nostro esclusivo carico, per opere di straordinaria manutenzione degli impianti in nostra gestione.

Si è provveduto inoltre ad inventariare i beni registrati eliminando dal registro cespiti i beni , già interamente ammortizzati, che risultano dismessi, non più in uso o non più esistenti materialmente.

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Immobilizzazioni materiali	677.015,58	760.293,99	-83.278,41
Valore al 31/12/2018	Increment/decrem di periodo	Decrementi ed ammort.	Valore al 31/12/2019
<b>Impianti e macchinari _____730.868,79</b>	76.675,00	155.765,09	<b>651.778,70</b>
<b>Attrezz. Industr.li e commerciali _____25.539,60</b>	0,00	491,10	<b>18.048,50</b>
<b>Altri beni _____3.885,60</b>	4.745,00	1.442,22	<b>7.188,38</b>
<b>Totale _____760.293,99</b>	<b>81.420,00</b>	<b>164.698,41</b>	<b>677.015,58</b>
La voce risulta così dettagliata:			
Descrizione	Immobilizzazioni	fondo ammortamento	differenza
Impianti ed attrezzature	118.526,63	29.409,76	89.116,87
Spese manutenzione straordinaria impianti	956.641,27	393.979,44	562.661,83
Attrezzature varie (cespite)	49.940,59	31.892,09	18.048,50
Beni strumentali valore < euro 516,46	0,00	0,00	0,00
Macchine elettroniche	3.560,00	3.032,00	528,00
Mobili e macchine d'ufficio	20.580,00	13.919,62	6.660,38
<b>Totale</b>	<b>1.149.248,49</b>	<b>472.232,91</b>	<b>677.015,58</b>

Riepilogo totale immobilizzazioni			
Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Immobilizzazioni immateriali	1.089.501,95	1.281.866,22	-192.364,27
Immobilizzazioni materiali	677.015,58	760.293,99	-83.278,41
Totale	1.766.517,53	2.042.160,21	-275.642,68

## Attivo circolante

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dei numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

#### Introduzione

. Il saldo al 31.12.2019 individua il valore, determinato al costo medio, delle rimanenze di magazzino.

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Rimanenze finali	30.655,95	30.019,41	636,54

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato anche tenendo in considerazione la normativa fiscale vigente.

Le posizioni di credito riguardano debitori presenti prevalentemente nell'area geografica provinciale salernitana

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Crediti	10.777.475,59	10.267.176,67	510.298,92

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Crediti verso clienti	6.460.305,20	6.157.767,49	302.537,71
Crediti verso controllanti	3.443.488,39	2.905.008,33	538.480,06
Crediti verso altri	873.682,00	1.204.400,85	-330.718,85
<b>Totale crediti</b>	<b>10.777.475,59</b>	<b>10.267.176,67</b>	<b>510.298,92</b>

I crediti verso clienti, al 31/12/2019 sono così costituiti:

Crediti verso clienti entro 12 mesi per fatture emesse		
COMUNE DI BUCCINO	449.325,00	
POLICASTRO ESPURGHİ SRL	304.052,10	
MOSCARIELLO SRL	285.436,89	
COMUNE DI CONTURSI TERME	235.297,27	
ECOAMBIENTE SALERNO SPA – IN LIQUIDAZIONE	192.581,66	
DE CRISTOFARO SRL	146.369,85	
SORGEKO SPA	80.915,23	
ECOLOGISTICA SERVIZI SRL	77.198,96	
F.LLI OREFICE E VILLANI S.R.L.	76.449,65	
TRA.MA.EL. S.R.L.	63.148,21	
ECO GLOBO SRL UNIPERSONALE	37.417,98	
GES.CO. AMBIENTE S.C.LE A.R.L.	33.026,29	
COMUNE PALOMONTE	31.145,80	
I.C.M. COSTRUZIONI SRL A SOCIO UNICO	30.000,00	
COMUNE DI OLIVETO CITRA	21.600,00	
COMUNE DI COLLIANO	21.568,05	
ESPURGO SUD DI VILLANI LUCIO	21.084,76	
CONSULECO SRL - A SOCIO UNICO	19.760,99	
ECOLOGIA ALIPERTI SRL	13.726,84	
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	13.422,07	
GARRAMONE SPA	12.755,12	
ECO ALBA DI RUSSO GIANCARLO	12.529,26	
DITTA BARTOLOMEO E GIOVANNI VILLANI SNC	11.504,85	

SO.GE.RI. SRL	10.381,25	
ECOLOGIA AGIZZA	10.166,37	
Ulteriori Clienti con credito unitario inferiore ad euro 10.000,00	170.232,25	
<b>TOTALE</b>		<b>2.381.096,70</b>
<b>Crediti verso clienti oltre 12 mesi per fatture emesse</b>		
MI.GE.CO	590.917,25	
CONSORZIO CEN.SPORT.MERID.BAC.SA/3 CUCCH	323.381,18	
3 A SRL	79.617,82	
FIBE SPA	78.186,90	
<b>TOTALE</b>		<b>1.072.103,15</b>

<b>Crediti verso clienti entro 12 mesi per fatture da emettere</b>		
Crediti verso clienti per fatture da emettere	51.018,90	
Comune di Acerno - sentenza Trib.SA	64.000,00	
Comune di Palomonte c/ft da emettere	57.531,95	
Credito verso clienti forniture idriche da emettere	6.205,91	
Comune di Contursi c/ft da emettere	119.570,11	
Comune di Colliano c/ft da emettere	21.532,05	
Comune di Buccino c/ft da emettere	112.000,00	
Comune di Oliveto Citra c/ft da emettere	1.575,00	
ASIS Gestiore Serre c/ft da emettere	90.105,00	
IRGEN RE c/ft da emettere	9.868,95	
<b>TOTALE</b>		<b>533.907,87</b>

<b>Crediti verso clienti oltre 12 mesi per fatture da emettere</b>		
Crediti verso beneficiari anni 94/99	1.716.416,77	
Crediti per interessi verso beneficiari anni 94/99	756.788,71	
<b>TOTALE</b>		<b>2.473.197,48</b>

<b>TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 12 MESI</b>	2.915.004,57
<b>TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI OLTRE 12 MESI</b>	3.545.300,63
<b>TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI</b>	<b>6.460.305,20</b>

I crediti verso controllanti, al 31/12/2019, sono così costituiti:

<b>Crediti verso controllante ASI entro 12 mesi per fatture emesse</b>		
CONSORZIO A.S.I. SALERNO	69.099,68	
<b>Crediti verso controllante ASI entro 12 mesi</b>		
Crediti verso ASI per fatture da emettere	720.258,10	
<b>Crediti verso controllante ASI oltre 12 mesi per fatture da emettere</b>		
Crediti verso ASI per fatture da emettere cratera	2.280.844,91	
Crediti verso ASI per fatture da emett. Battipaglia	373.285,70	
<b>Totale</b>		
<b>TOTALE CREDITI VERSO CONTROLLANTI</b>		<b>3.443.488,39</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2019, sono così costituiti:

<b>Crediti verso altri entro 12 mesi</b>		
<b>Crediti verso Erario</b>	<b>13.540,027</b>	
Credito per acconto IRAP	8.357,70	
Credito per acconto IRES	5.182,57	
<b>Crediti verso Personale dipendente</b>	<b>165,44</b>	
Anticipi in conto spese	165,44	
<b>Crediti Diversi</b>	<b>168.962,51</b>	
Anticipi a fornitore	22.285,10	
Anticipo a Gargione in attesa di fatture	14.445,25	
Crediti per note credito da ricevere	122.899,87	
Crediti verso INAIL	16.105,18	
Crediti diversi	9.332,29	
<b>Totale crediti verso altri entro 12 mesi</b>		<b>182.668,22</b>

<b>Crediti verso altri oltre 12 mesi</b>		
Crediti per note credito da ricevere (Enel Energia al termine transazione)	500.000,00	

Crediti V/INPS per Fondo TFRmettere	67.680,40	
<b>Depositi cauzionali vari</b>	<b>123.333,38</b>	
<b>Totale crediti verso altri oltre 12 mesi</b>		<b>691.013,78</b>

TOTALE CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI		182.668,22
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI		691.013,78
<b>TOTALE CREDITI VERSO ALTRI</b>		<b>873.682,00</b>

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Oneri finanziari imputati a valore dell'attivo

Nessun onere finanziario risulta imputato, nell'esercizio, ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data del 31.12.2019, non detiene crediti o debiti in valuta estera;

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, nel corso del periodo in esame, non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine;

#### Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi di cui all'art. 2425 del Codice Civile

#### Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n.18 del Codice Civile.

#### Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art 2427 del Codice Civile.

#### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che, alla data del 31.12.2019, non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art 2427 del Codice Civile;

### IV. Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data del 31.12.2019:

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Depositi bancari e postali	160.106,99	86.900,84	73.206,15

Denaro ed altri valori in cassa	1.504,15	2.083,15	-579,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>161.611,14</b>	<b>88.983,99</b>	<b>72.627,15</b>

Descrizione		al 31/12/2019	al 31/12/2018
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	Filiale di Fuorni (SA)	150.250,25	80.988,51
Monte dei Paschi di Siena	Sede di Salerno	0,00	533,29
Carte prepagate banca Pop.dell'Emilia Romagna		5.481,80	841,60
Banca di Credito Cooperativo dei Comuni Cilentani		4.375,14	4.537,44
<b>Totale</b>		<b>160.106,99</b>	<b>86.900,84</b>

**Totale attivo circolante:**

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
I. Rimanenze	30.655,95	30.019,41	636,54
II. Crediti	10.777.475,59	10.267.176,67	510.298,92
Attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	161.611,14	88.983,99	72.627,15
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>10.969.742,68</b>	<b>10.386.180,07</b>	<b>583.562,61</b>

**D) Ratei e risconti****Ratei e risconti attivi**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo ed attengono anche ad oneri finanziari su dilazione di pagamento verso ETR e verso ENEL Energia in virtù del piano di rateizzazione concordato.

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Ratei e risconti attivi	659.330,44	817.429,33	-158.098,89

<b>Risconti attivi</b>			
Vertenza Figliuolo	33.600,00		
Fideiussioni	6.720,00		
Tasse circolazione automezzi	363,17		40.683,17
Risconti attivi pluriennali			
Fideiussioni	15.327,37		15.327,37
Risconti attivi pluriennali interessi dilazione Equitalia Sud			16.036,83
Risconti attivi interessi accordo ENEL			45.152,64
Risconti attivi pluriennali interessi accordo ENEL			542.130,43
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>			<b>659.330,44</b>

**TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Immobilizzazioni	1.766.517,53	2.042.160,21	-275.642,66
Attivo circolante	10.969.742,68	10.386.180,07	583.562,61
Ratei e risconti	659.330,44	817.429,33	-158.098,89
<b>Totale STATO PATR. ATTIVO</b>	<b>13.395.590,65</b>	<b>13.245.769,61</b>	<b>149.821,04</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste 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.

### Patrimonio netto

#### Introduzione

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

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.

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Capitale	346.440,00	346.440,00	0,00
Riserva straordinaria	14.519,04	14.519,04	0,00
Utile 2018 portato a nuovo	4.040,15		4.040,15
Utile dell'esercizio	92.209,19	4.040,15	88.169,04
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>457.208,38</b>	<b>364.999,19</b>	<b>92.209,19</b>

### Fondi per rischi e oneri

#### Debiti

##### Introduzione

##### Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del socio unico.

##### Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Non sussistono al 31/12/2019 debiti aventi durata residua superiore a 5 anni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n.6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Le posizioni di debito riguardano creditori presenti prevalentemente nell'area geografica provinciale salernitana

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2019	variazione
Debiti verso istituti di credito	479,32	489,90	-10,68
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	3.480.291,35	4.634.910,37	-1.154.619,02
Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	3.855.951,20	2.609.538,84	1.246.412,36
Debiti verso controllanti entro 12 mesi	1.711.511,97	1.667.896,57	43.615,40
Debiti verso controllanti oltre 12 mesi	2.074.120,72	2.074.120,72	0,00
Debiti tributari	264.741,48	308.371,51	-43.630,03
Debiti verso istituti di previdenza	165.924,63	122.293,02	43.631,61
Altri debiti entro 12 mesi	456.656,43	573.856,10	-117.199,67
Altri debiti oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
<b>Totale debiti</b>	<b>12.009.677,10</b>	<b>11.991.477,03</b>	<b>18.200,07</b>

I debiti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

<b>Debiti verso Istituti di credito</b>		
<i>Debiti v/istituti di credito per oneri da addebitare.</i>	479,32	
<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI DI CREDITO</b>		<b>479,32</b>

<b>Debiti verso fornitori</b>		
<i>Debiti verso fornitori entro 12 mesi (per fatture ricevute)</i>		
ENEL ENERGIA SPA	495.838,47	
HERA COMM SRL	196.963,63	
ROBERTAZZI COSTRUZIONI SRL	179.618,45	
COSMER SRL	145.810,95	
CLEAN SUD INDUSTRIALE.	128.097,50	
PRODOTTI ACCA	112.613,47	
POLICASTRO ESPURGHİ SRL	79.950,00	
TELECOM ITALIA MOBILE (TIM) S.P.A.	73.619,72	
SCALCIONE GERARDO SCAVI E MOV. TERRA	67.767,10	
PARENTE COSTANZO CLAUDIO	60.072,00	
ECOTEST SRL	39.221,62	

CENTRO EDIL SRL	29.692,55	
S.I.T.I. SRL	28.335,95	
B.T. ITALIA S.P.A.	26.084,25	
GR COSTRUZIONI SRL	18.768,31	
ECOLOGISITCA SERVIZI SRL	18.750,00	
S.S.D. SRL	14.775,41	
AGRI MAFROS SRL	19.930,00	
AGROMECCANICA	13.300,00	
COPY CENTER DI SESSA GIANCARLO & C SA	13.255,80	
CONSORZIO BACINO COMUNI SA/2 M.PUGL	11.900,83	
TORTORA VITTORIO SRL	11.120,00	
PRONTO INTERVENTI SIDA	10.986,97	
.LEASE PLAN ITALIA SPA	10.851,67	
TERMO SUD DI DE MARTINO L.	10.304,40	
TEKNOACQUE DI CARMINE GRANOZIO	10.118,20	
TRA.M.A.E.L. SRL	10.000,00	
Ulteriori fornitori con credito inferiore e 10.000,00 euro	115.889,35	
<b>TOTALE</b>		<b>1.923.706.60</b>

<i>Debiti verso professionisti entro 12 mesi (per fatture ricevute)</i>		
BELGIORNO ING. VINCENZO	52.124,66	
GIORDANO ASSOCIATI SRL	20.069,17	
<b>TOTALE</b>		<b>72.193,83</b>

<i>Debiti verso fornitori oltre 12 mesi (per fatture ricevute)</i>		
COMMISSARIO DELEGATO EMERGENZA RIFIUTI	55.673,32	
I.V.R.I.	45.300,00	

PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	21.086,56	
<b>TOTALE</b>		<b>122.059,88</b>
<i>Altri debiti verso fornitori entro 12 mesi</i>		
Debiti V/ENEL per piano di rateizzo entro 12 mesi	500.400,00	
Debiti verso ASIS per piano di rateizzo	116.720,08	
Debiti verso Prodotti Acca da transazione	117.822,46	
Debiti verso BT per rateizzazione	19.585,40	
Debiti verso Lav. Pacifico per rateizzazione	6.337,50	
Debiti verso fornitore HERA COMM (per fatture da ricevere)	68.506,36	
Debiti V/fornitori vari per fatture da ricevere	361.997,09	
<b>TOTALE</b>		<b>1.191.368,89</b>
<i>Altri debiti verso professionisti entro 12 mesi</i>		
Debiti verso professionisti (per fatture da ricevere)	20.535,35	
Avv. LANDI c/ft da ricevere	76.728,02	
Avv. LANDI per transazione	41.351,14	
Avv. BASSO c/ft da ricevere	21.893,85	
Avv. DE NICOLA c/ft da ricevere	16.476,50	
Studio SABATO CRISCUOLO c/ft da ricevere	41.354,80	
Avv., GARGIONE c/ft da ricevere	20.816,18	
<b>TOTALE</b>		<b>239.157,84</b>
<i>Altri debiti verso organi sociali entro 12 mesi</i>		
PERNA c/ft da ricevere	1.040,00	
CALABRESE c/ft da ricevere	7.280,00	
MEMOLI c/ft da ricevere	19.050,06	

AMOROSO c/ft da ricevere	13.247,15	
MUSANO c/ft da ricevere	13.246,98	
<b>TOTALE</b>		<b>53.864,19</b>

<i>Altri debiti verso fornitori oltre 12 mesi</i>		
Debiti V/Hera Comm per piano di rateizzazione oltre 12 mesi	1.898.712,36	
Debiti V/ENEL per piano di rateizzo oltre 12 mesi	1.835.178,96	
<b>TOTALE</b>		<b>3.733.891,32</b>
<b>TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI</b>		<b>7.336.242,55</b>

Debiti verso controllanti		
<b>Entro 12 mesi</b>		
Debiti verso controllante ASI per fatture ricevute	1.228.388,01	
Debiti verso controllante ASI per fatture da ricevere	142.509,96	
Debiti verso ASI	9.171,84	
Debiti verso ASI per rimborso IVA split	23.418,85	
Debiti verso ASI per anticipazioni ricevute	42.743,31	
Debiti verso ASI per anticipazione lavori Palomonte	265.280,00	
<b>TOTALE</b>		<b>1.711.511,97</b>
<b>Oltre 12 mesi</b>		
Debiti verso ASI per anticipazioni su Beneficiari anni 94-99 (oltre 12 mesi)	1.733.340,56	
Debiti verso ASI per anticipazioni interessi su Beneficiari anni 94-99 (oltre 12 mesi)	340.780,16	
<b>TOTALE</b>		<b>2.074.120,72</b>
<b>TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTI</b>		<b>3.785.632,69</b>

<b>Debiti tributari</b>		
Debiti tributari		
Debito per IMU	66.668,00	
Debito per IRAP 2018	59.463,23	
Debito per IRAP 2019	21.078,99	
Debito per IRES 2018	13.774,55	
Debiti versati IVA c/liquidazione	32.352,88	
Debiti per TASI	7.603,00	
<b>TOTALE</b>		<b>200.940,65</b>
<b>Debiti erario c/ sostituto imposta</b>		
Erario c/ sostituto imposta	55.148,70	
Ritenute Acconto 1002	1.680,00	
Ritenute Acconto 1040	6.972,13	
<b>TOTALE</b>		<b>63.800,83</b>
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>		<b>264.741,48</b>

<b>Debiti verso Istituti di Previdenza</b>		
INPS - DM/10	79.833,00	
Ritenuta INPS	1.100,00	
INAIL	2.489,63	
Debiti v/INPS per rateizzazioni	82.502,00	
<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI DI PREVID.</b>		<b>165.924,63</b>

<b>Altri debiti</b>		
<i>Debiti verso personale dipendente</i>		
Personale C/Retribuzioni	106.536,00	
Personale c/TFR	28.028,85	
Debiti verso Metasalute	637,00	
Debiti v/personale c/vertenze	40.320,00	

Debiti v/sentenza 669/18 C.AP	1.010,00	
Debito Fondo Cometa	37.381,65	
Debito Fondo Fasi	1.491,32	
Debito Fondo AXA	17.275,57	
Debito Fondo Previras	1.859,66	
<b>TOTALE</b>		<b>234.540,25</b>
<i>Debiti diversi</i>		
Debito verso Agenzia delle Entrate per rottamazione cartelle		
Debito verso Agenzia Entrate reteizzazione IVA 2018	100.179,64	
Provincia Salerno per canoni derivazione acqua	22.434,39	
Debiti verso Assicurazioni per premi assicurativi	1.736,03	
Debiti verso Assindustria per quote associative	10.983,33	
Debiti Diversi	1.300,00	
Debiti verso Consorzio Bonifica Dx Sele	57.257,89	
Cessione 1/5 stipendio e prestiti con delega	756,00	
Trattenuta sindacale	12.333,68	
<b>TOTALE</b>		<b>222.116,18</b>
<b>TOTALE ALTRI DEBITI</b>		<b>456.656,43</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>12.009.677,10</b>

**Ratei e risconti**

Descrizione	al 31/12/2019	Al 31/12/2018	variazione
Ratei e risconti passivi	92.737,27	0,00	92.727,27

**TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2019	variazione
Patrimonio netto	457.208,36	364.999,19	92.209,19

Fondo per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
Trattamento di fine rapporto	835.977,90	889.293,39	-53.315,49
Debiti	12.009.677,10	11.991.477,03	18.200,07
Ratei e risconti	92.727,27	0,00	92.727,27
<b>Tot. STATO PATR. PASSIVO</b>	<b>13.395.590,65</b>	<b>13.245.769,61</b>	<b>149.821,04</b>

## 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.

<b>A) Valore della produzione</b>			
Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Ricavi vendite e prestazioni	8.844.860,43	5.749.204,85	1.095.655,58
Altri ricavi e proventi	39.634,33	158.975,50	-119.341,17
Ricavi da riaddebito	805.614,34	556.910,13	248.704,21
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.690.109,10</b>	<b>6.465.090,46</b>	<b>1.225.018,62</b>

Dettaglio ricavi vendite e prestazioni			
Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Ricavi da gestione Aree Industriali ed impianto di Battipaglia			
Ricavi da gestione AA.II.	354.310,28	340.713,62	13.596,86
Ricavi da trattamento reflui AA.II.	188.645,06	186.531,74	2.113,32
Ricavi da forniture idriche AA.II.	105.422,29	98.861,78	6.560,51
Ricavi da trattamento reflui Battipaglia	159.779,00	160.470,05	-691,05
TOTALE	808.156,63	786.577,19	21.579,44
Ricavi da trattamento percolati e rifiuti liquidi	5.659.589,23	4.614.135,18	1.045.454,05
TOTALE	5.659.589,23	4.614.135,18	1.045.454,05
Ricavi da smaltimento e depurazione reflui extra convenzione			
Ricavi da smaltimento reflui Calabritto	21.064,75	6.429,85	14.634,90
Ricavi da tratt. reflui Comune Palomonte	57.531,95	31.145,80	26.386,15
Ricavi da tratt. reflui Comune di Colliano	21.532,05	21.568,05	-36,00
Ricavi da tratt. reflui Comune di Buccino	112.500,00	112.500,00	0,00
Ricavi da tratt. reflui Comune di Oliveto Citra	1.575,00	3.600,00	-2.025,00
Ricavi da tratt. reflui Serre	26.562,00	36.681,00	-10.119,00
Ricavi da tratt. reflui vari	17.567,89	21.868,11	-4.300,22
TOTALE	258.333,64	233.792,81	24.540,83
Ricavi da forniture idriche			
Ricavi da forniture idriche Comune di Contursi	115.970,11	111.290,49	4.676,82
Ricavi da forniture idriche	2.810,82	3.409,18	-598,36
TOTALE	118.780,93	114.699,67	4.081,26
Totale	6.844.860,43	5.749.204,85	1.095.655,58

## Dettaglio altri ricavi e proventi

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Altri ricavi e proventi	14.311,86	39.137,22	-24.825,36
Ricavi da transazioni	25.322,47	119.838,28	-94.515,81
Totale	39.634,33	158.975,50	-119.341,17

## Dettaglio ricavi da riaddebito

Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	1.045.454,05
Ricavi da riaddebito personale distaccato	146.603,19	207.080,98	-60.477,79
Ricavi da riadd. costi manut. Straod.	659.011,15	349.829,15	309.182,00
<b>Totale</b>	<b>805.614,34</b>	<b>556.910,13</b>	<b>248.704,21</b>

**B) Costi della produzione**

Descrizione	al 31/12/2018	al 31/12/2018	variazione
Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	498.253,80	427.957,50	70.296,30
Servizi	3.431.459,69	2.816.237,48	614.922,21
Godimento beni di terzi	141.888,42	49.635,38	92.253,04
Salari e stipendi	1.470.791,87	1.443.322,07	27.469,80
Oneri sociali salari e stipendi	522.543,53	565.645,60	-43102,07
Transazione e/o reintegro del personale	60.480,00	60.480,00	
Trattamento di fine rapporto	110.627,44	180.512,87	-69.885,43
Altri costi del personale	190.563,35	155.699,09	34.884,26
Ammortamento immob. immateriali	192.364,27	161.658,77	30.705,50
Ammortamento immobiliz. materiali	164.698,41	139.255,01	25.443,40
Svalutazioni crediti attivo circolante	0,00	0,00	0,00
Variazione rimanenze materie prime	-636,54	1.872,24	-2.508,78
Accantonamento per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	517.227,47	276.868,12	240.359,35
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.299.981,71</b>	<b>6.279.144,13</b>	<b>1.020.837,58</b>

<b>Materie prime, sussidiarie di consumo e merci</b>		
Attrezzatura varia e minuta	2.994,73	
Chemicals	341.624,42	
Attrezzatura e ricambi di laboratorio	943,75	

Carburanti e lubrificanti impianto	3.668,23	
Materiale vario e di consumo	6.288,46	
Materiale per manutenzione e riparazione attrezzature	113.384,35	
Carburanti e lubrificanti automezzi	28.333,46	
Materiali per manutenzione e riparazione automezzi	1.016,40	
<b>TOTALE COSTI MATERIE PRIME</b>		<b>498.253,80</b>

<b>Servizi</b>		
<i>Acquisto servizi per la produzione</i>		
Opere e lavori eseguiti da terzi	206.375,84	
Energia elettrica	890.477,38	
Energia elettrica per riaddebito ASI	202.071,03	
Acqua AA.II.	56.230,01	
Telefoniche e servizi internet	29.061,22	
Servizio vigilanza	23.880,32	
Analisi di laboratorio	73.752,82	
Manutenzioni e riparazioni impianti e attrezzature	28.474,15	
Assicurazioni impianti	37.140,19	
Canone di concessione ASI	<b>20.534,58</b>	
Fidejussioni	38.915,26	
Smaltimento e trasporto fanghi AA.II.	739.134,31	
Smaltimento rifiuti AA.II.	53.431,71	
Oneri accessori su acquisto servizi	50,27	
Manutenzione straordinaria da riaddebitare ad ASI	659.011,15	
Canoni demaniali prelievo acqua	15.494,16	
Assicurazioni RCA automezzi	4.571,00	
Pedaggi autostradali	163,01	
Altri costi automezzi	359,64	
Manutenzione e riparazione automezzi	19.341,56	
		<b>3.098.466,61</b>
<i>Costi per prestazioni professionali</i>		
Legali	70.078,37	
Notarili		
Assistenza fiscale a amministrativa	16.812,78	
Perizie, relazioni e pareri	25.867,43	
Casse previdenziali prestazioni professionali	5.364,65	
Oneri e accessori su prestazioni	23.607,30	
Consulenza ambientale	13.000,00	
Consulenza del lavoro	18.348,00	

Assistenza procedure del lavoro e procedura gare	3.060,00		
		<b>176.138,53</b>	
<i>Spese organi sociali</i>			
Compensi amministratori	82.000,00		
Emolumenti collegio sindacale	48.909,16		
Compenso organi di vigilanza	3.742,30		
Assicurazioni amministratori	10.206,39		
Casse previdenziali e contr. INPS organi sociali	10.811,33		
		<b>156.554,55</b>	
<b>TOTALE COSTI SERVIZI</b>			<b>3.431.159,69</b>

<b>Godimento beni di terzi</b>			
Noleggio automezzi		44.130,42	
Noleggio macchine uffici		2.220,00	
Noleggio macchine operatrici		72.380,00	
Nolo cassoni fanghi		3.808,00	
Noleggio attrezzature		19.350,00	
<b>TOTALE COSTI GODIMENTO DI TERZI</b>			<b>141.888,42</b>

<b>Costi per il personale</b>			
Salari (operai)	597.882,01		
Stipendi (impiegati)	872.909,86		
<i>Salari e stipendi</i>		<b>1.470.791,87</b>	
Oneri sociali salari	239.381,31		
Oneri sociali stipendi	283.162,22		
<i>Oneri sociali</i>		<b>522.543,53</b>	
Vertenza Figliuolo	60.480,00		
<i>Transazione e/o reintegro del personale</i>		<b>60.480,00</b>	
Accantonamento TFR	110.627,44		
<i>Trattamento di fine rapporto</i>		<b>110.627,44</b>	
Rimborsi spese	10.624,41		
Formazione e corsi	9.600,00		
Vestiaro	5.861,70		

Altri costi del personale	4.545,43		
Liberalità e varie	943,45		
Visite mediche fiscali	64,08		
Onere contributivo fondi vari dipendenti	22.636,92		
Flexibile benefit	106.642,70		
Metasalute	8.008,00		
INPS integrazioni	17.985,66		
Prestazioni sanitarie (visite mediche)	3.682,00		
<i>Altri costi del personale</i>		<b>190.583,35</b>	
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>			<b>2.355.026,19</b>

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni</b>			
<i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>			
Ammortamento spese costituzione ed ampliamento	688,13		
Ammortamento software	0,00		
Ammortamento manut. Straordinaria su beni di terzi	129.730,39		
Ammortamento costi ottenimento AIA	61.945,75		
		<b>192.364,27</b>	
<i>Ammortamento altre immobilizzazioni materiali</i>			
Ammortamento impianti ed attrezzature	12.268,88		
Ammortamento macchine elettroniche	712,00		
Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	730,22		
Ammortam. Spese manutenzione straordinaria impianti	143.496,21		
Ammortamento attrezzatura varia (cespiti)	7.491,10		
Ammortamento beni strumentali val < euro 516	0,00		
		<b>164.698,41</b>	
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>			<b>357.062,68</b>

<b>Variazioni delle rimanenze</b>			
Rimanenze iniziali		30.019,41	
Rimanenze finali		30.655,95	
<b>TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE</b>			<b>-636,54</b>

<b>Accantonamento per rischi ed oneri</b>			
Accantonamento oneri concessionari			
<b>TOTALE</b>		0,00	<b>0,00</b>

<b>Oneri diversi di gestione</b>			
<i>Spese amministrative</i>			
Cancelleria, stampati, fotocopie e spese postali	5.869,15		
Materiale di consumo macchine uffici	12.455,17		
		<b>18.324,32</b>	
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
Acquisto valori bollati	241,81		
Multe, ammende e sanzioni	121,10		
Vidimazioni, certificati e diritti CCIAA	450,00		
Contributi e quote associative	48.226,00		
Abbonamenti, libri, giornali, pubblicazioni	1.562,00		
Spese generali varie	6.551,58		
Arrotondamenti	26,74		
Spese contrattuali e di registrazione	10.276,34		
Manut. e riparazione macchine uffici	120,00		
Assistenza software	15.596,53		
Servizi e prestazioni da terzi	164,47		
Concessioni governative	20,64		
Autorizzazioni licenze e simili	22.597,97		
Verifiche ASL – Ispel – VVFF	1.189,70		
Spese per partecipazione a bandi di gara	1.072,33		
Tasse di circolazione autocarri	1.052,67		
Multe e spese varie automezzi	289,96		
Risarcimento per danni	516,00		
Commissioni su bonifici	7,95		
Accise Agenzia delle Dogane	925,85		
		<b>111.370,44</b>	
<i>Costi commerciali</i>			
Spese di rappresentanza	1.516,12		
		<b>1.516,12</b>	

<i>Oneri tributari</i>			
Diritti registro imprese CCIAA	440,76		
TA.RI. Tassa rifiuti	1.550,00		
Ravvedimento operoso: interessi e sanzioni	3.499,45		
Tassa libri sociali	309,87		
Oneri tributari diversi	153,11		
		<b>5.953,19</b>	
<i>Altri costi di esercizio</i>			
Perdite su crediti	353.590,61		
Perdite su crediti ASI	16.169,62		
Sopravvenienze per errata stima ricavi anni precedenti	9.819,00		
Abbuoni passivi	484,17		
		<b>380.063,40</b>	
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			<b>517.227,74</b>

<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Valore della produzione	7.690.109,10	6.465.090,48	1.225.018,62
Costi della produzione	7.299.981,70	6.279.144,13	1.020.837,58
<b>Diff. tra valore e costi della prod.</b>	<b>390.127,39</b>	<b>185.946,35</b>	<b>204.181,04</b>

<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>			
Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Proventi diversi	1.557,08	1.872,74	-315,66
Interessi ed altri oneri finanziari	-264.621,74	-131.381,51	-133.240,23
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-263.064,66</b>	<b>-129.508,77</b>	<b>-133.555,89</b>

<b>Proventi diversi</b>			
Interessi attivi da conto corrente		2,96	
Ricavi da interessi di mora		551,29	
Arrotondamenti ed abbuoni attivi		1.002,83	
<b>TOTALE PROVENTI DIVERSI</b>			<b>1.557,08</b>

<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>			
<i>Oneri finanziari verso banche</i>			
Commissioni, spese bancarie ed imposta di bollo	2.701,19		
		<b>2.701,19</b>	
<i>Oneri finanziari diversi</i>			
Interessi rateazione verso INAIL			
Interessi e sanzioni	3.264,58		
Interessi esanzioni ritardato pagamento IVA	4.596,61		
Interessi e sanzioni su IRAP e IRAS non versata	523,44		
Interessi esanzioni su versam, fondi intergrativi	194,50		
Interessi di mora verso fornitore Hera Comm	172.837,94		
Interessi per rateazione	11.659,58		
Interessi per rateazione verso Erario	19.760,03		
Interessi per rateazione verso ENEL	45.152,64		
Interessi di mora v/fornitori	3.931,23		
		<b>261.920,55</b>	
<b>TOT. INTER. ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			<b>261.621,74</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>			
Descrizione	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Differenza tra valore e costi della prod.	390.127,39	185.946,35	204.181,04
Proventi ed oneri finanziari	-263.064,66	-129.508,77	-133.555,89
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>127.062,73</b>	<b>56.437,58</b>	<b>70.625,15</b>
<b>Imposte sul reddito di esercizio</b>			
Alla luce del risultato di esercizio e del prospetto di riconciliazione per la determinazione delle basi imponibili fiscali, il valore risultante è assoggettato a tassazione sia ai fini IRES che IRAP			
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>			
Descrizione	al 31/12/2018	al 31/12/2018	variazione
Risultato prima delle imposte	127.062,73	56.437,58	70.625,15
Imposte sul reddito d'esercizio	-34.853,54	-52.397,43	17.543,89

<b>Utile/Perdita di esercizio</b>	<b>92.209,19</b>	<b>4.040,15</b>	<b>88.169,04</b>
-----------------------------------	------------------	-----------------	------------------

## Nota Integrativa - Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427bis e 2428 n. 3 e n.4 Codice Civile

### Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio l'organico aziendale ha subito variazioni per le dimissioni di tre impiegati e di un operaio

Organico	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazione
Dirigenti	2	2	0
Impiegati	23	26	-3
Operai	27	28	-1
Altri	0	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>52</b>	<b>56</b>	<b>-4</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dell'industria settore metalmeccanico.

### Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo

Compensi	Amministratori	Sindaci	Totale
Valore	82.000,00	48.909,16	130.909,16

### Compensi revisore legale o società di revisione

Si precisa che il controllo contabile, ai sensi dell'art. 2409 ter del codice civile, è esercitato dal Collegio Sindacale. I compensi spettanti all'organo di controllo per le verifiche contabili è incluso tra gli onorari evidenziati nella precedente tabella.

### Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c.4 del Codice Civile, si attesta che la società è soggetta al vincolo di controllo da parte del Socio Unico Consorzio ASI di Salerno, Ente Pubblico Economico, le cui risultanze contabili del bilancio chiuso al 31.12.2017 possono essere così riassunte:

<b>Stato patrimoniale</b>	
Immobilizzazioni	163.383,778
Attivo circolante	16.499.977
Ratei e risconti	75.601
<b>Totale attivo</b>	<b>179.959.356</b>
Patrimonio netto	2.478.582
Fondi per rischi ed oneri	116.186
Trattamento di fine rapporto	519.948
Debiti	66.969.444
Ratei e risconti	109.875.196
<b>Totale Passivo</b>	<b>179.959.356</b>
Conti d'ordine	0
<b>Conto economico</b>	
Valore della produzione	5.417.599
Costi della produzione	-5.486.381
<b>Differenza tra valore e costo della produzione</b>	<b>-68.782</b>
Risultato della gestione finanziaria	80.469
Rettifiche di attività finanziarie	4.040
Risultato prima delle imposte	15.727
Imposte	-7.498
<b>Perdita dell'esercizio</b>	<b>8.229</b>

### **Partecipazioni possedute**

La società non possiede direttamente o per tramite società fiduciarie o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate, pertanto nessun provento è riconducibile a partecipazioni.

### **Numero e valore nominale delle azioni della società**

Ai sensi del punto 17) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che il capitale sociale è pari ad euro 346.440,00

**Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli o valori similari**

In ottemperanza alle disposizioni del punto 18) dell'art. 2427 del Codice Civile si dichiara che non risultano emesse azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori similari, non avendone la Società facoltà.

**Strumenti finanziari emessi dalla società**

Nessun altro strumento finanziario risulta emesso dalla società così come nessun finanziamento i soci risultano aver erogato a favore della stessa.

Si dichiara inoltre non sussistente l'obbligo di cui all'art. 2427 bis cod. civ. non avendo la società emesso alcuno strumento finanziario derivato.

**Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che, alla data del 31.12.2018, non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art 2427 del Codice Civile;

**Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che, alla data del 31.12.2018, non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art 2427 del Codice Civile;

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

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

**Attività con parti correlate**

La società intrattiene con il Consorzio A.S.I. (Socio Unico) rapporti convenzionali per la prestazione di servizi attinenti la gestione delle Aree Industriali di Palomonte, Buccino, Oliveto Citra e Contursi, nonché la gestione dell'impianto di depurazione sito in Battipaglia.

In relazione a tale attività nel 2019 sono maturate competenze per la somma di 786.577,19 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..

### **Nota Integrativa - Parte Finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 31.12.2019 .

Salerno, 10/09/2020

Il Consiglio di amministrazione  
Presidente avv. Gerardo Calabrese  
Amministratore Delegato sig. Salvatore Arena  
Consigliere Domenico Ventura

Il sottoscritto Vincenzo Landi ragioniere, iscritto nella sezione A dell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili della circoscrizione del Tribunale di Salerno al n° 1135, dichiara, di essere stato incaricato dal legale rappresentante della società all'assolvimento del presente adempimento, ai sensi dell'art.2 comma 54 della Legge 350/2003 .

Il sottoscritto Vincenzo Landi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quater e 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è copia conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Salerno – Autorizzazione numero 14811 del 5/11/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate di Salerno.