

Consorzio per l'Innovazione Tecnologica Scrl

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Roma - Via Nerva 1
Codice Fiscale	04338251004
Numero Rea	04338251004 RM 733457
P.I.	04338251004
Capitale Sociale Euro	551.473 i.v.
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.479	2.947
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	0
7) altre	4.024	5.108
Totale immobilizzazioni immateriali	6.503	8.055
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	5.086	4.699
4) altri beni	1.495	1.223
Totale immobilizzazioni materiali	6.581	5.922
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.682	10.682
Totale partecipazioni	10.682	10.682
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.682	10.682
Totale immobilizzazioni (B)	23.766	24.659
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	148.805	48.472
Totale rimanenze	148.805	48.472
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.649.985	1.188.250
Totale crediti verso clienti	1.649.985	1.188.250
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.636	12.071
Totale crediti tributari	3.636	12.071
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.824	354.926
Totale crediti verso altri	73.824	354.926
Totale crediti	1.727.445	1.555.247
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	622.324	718.249
3) danaro e valori in cassa	340	421
Totale disponibilità liquide	622.664	718.670
Totale attivo circolante (C)	2.498.915	2.322.389
D) Ratei e risconti	7.047	7.233
Totale attivo	2.529.728	2.354.281
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	551.473	551.473
IV - Riserva legale	41.962	41.723
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	124.976	416.484
Totale altre riserve	124.976	416.484

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.552	4.766
Totale patrimonio netto	750.963	1.014.446
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	21.632	21.632
Totale fondi per rischi ed oneri	21.632	21.632
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	529.368	478.457
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	855	1.288
Totale debiti verso banche	855	1.288
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.939	35.226
Totale acconti	122.939	35.226
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	710.307	394.130
Totale debiti verso fornitori	710.307	394.130
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.907	71.279
Totale debiti tributari	99.907	71.279
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.068	120.965
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.068	120.965
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.689	216.826
Totale altri debiti	167.689	216.826
Totale debiti	1.227.765	839.714
E) Ratei e risconti	-	32
Totale passivo	2.529.728	2.354.281

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.004.233	1.622.367
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	100.334	(1.811)
5) altri ricavi e proventi		
altri	187.462	188.546
Totale altri ricavi e proventi	187.462	188.546
Totale valore della produzione	2.292.029	1.809.102
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.477	2.322
7) per servizi	739.217	385.823
8) per godimento di beni di terzi	102.115	83.115
9) per il personale		
a) salari e stipendi	916.999	852.868
b) oneri sociali	326.270	303.468
c) trattamento di fine rapporto	66.680	62.434
Totale costi per il personale	1.309.948	1.218.770
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.539	20.059
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.594	2.577
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.453	1.454
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.586	24.090
13) altri accantonamenti	0	21.632
14) oneri diversi di gestione	94.130	51.315
Totale costi della produzione	2.260.473	1.787.067
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.555	22.035
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	9
Totale proventi diversi dai precedenti	9	9
Totale altri proventi finanziari	9	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	261	31
Totale interessi e altri oneri finanziari	261	31
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(252)	(22)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.304	22.013
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.919	17.928
imposte relative a esercizi precedenti	(11.168)	(681)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.249)	17.247
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.552	4.766

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.552	4.766
Imposte sul reddito	(1.249)	17.247
Interessi passivi/(attivi)	252	22
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	31.555	22.035
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	70.133	85.520
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.133	22.636
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	79.266	108.156
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	110.821	130.191
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(100.333)	1.810
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(465.188)	(208.714)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	315.388	74.517
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	186	(1.831)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(32)	(32)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	363.093	35.213
Totale variazioni del capitale circolante netto	113.114	(99.037)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	223.935	31.154
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(252)	(22)
(Utilizzo dei fondi)	(15.769)	(12.711)
Totale altre rettifiche	(16.021)	(12.733)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	207.914	18.421
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.401)	(3.661)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.050)	510
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.451)	(3.151)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(433)	45
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(296.035)	(49.100)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(296.468)	(49.055)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(96.005)	(33.785)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	718.249	752.093
Danaro e valori in cassa	421	362
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	718.670	752.455
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	622.324	718.249
Danaro e valori in cassa	340	421

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

622.664

718.670

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427 modif. dal D.Lgs. 139/2015, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico prima riportati. Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal Rendiconto Finanziario.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 (costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa), espresso in unità di euro è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è indicato l'importo relativo all'esercizio precedente, a norma dell'art. 2423 ter, 5° comma, del Codice Civile, omettendo l'indicazione delle voci che non comportano alcun valore per entrambi gli esercizi.

A partire dal presente bilancio, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente nota integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'eventuale l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredata dalla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori a termini dell'art. 2428 c.c.

Principi di redazione

Il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni normative contenute negli art. 2423 e seguenti del Codice Civile come modificate dal D.lgs. 18 agosto 2015 n° 139, e interpretate dai principi contabili nazionali redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) vigenti alla data di redazione. L'O.I.C., nella sua veste di "standard setter" ufficiale dei principi contabili nazionali, ha pubblicato nel dicembre 2016 i nuovi principi contabili applicabili dalle società "non I.A. S.-adopter" a decorrere dal bilancio 2016 al fine, di recepire le modifiche apportate al Codice Civile dal D.lgs. 18 agosto 2015 n° 139.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del codice civile e sono concordati con il collegio sindacale nei casi previsti dalla legge. Nel rispetto di quanto richiesto dall'art. 2427 e dalle altre disposizioni del Codice Civile i criteri di valutazione sono esposti nelle descrizioni delle singole voci di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo.

Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti che sono stati calcolati sistematicamente in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione che è stata stimata pari agli anni di seguito dettagliatamente elencati:

Tipologia	Aliquota (%)	Arco temporale considerato
Software	20	5
Licenze	20	5
Marchi e brevetti	5,56	18
Oneri pluriennali	20	5

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Sono costituite dal costo per l'acquisto di licenze software di vario genere, da oneri pluriennali aventi finalità pluriennale.

I movimenti delle immobilizzazioni Immateriali sono riportati nella tabella seguente:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.410	-	62.342	70.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.464	-	57.234	62.698
Valore di bilancio	2.947	0	5.108	8.055
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.407	-	580	1.987
Ammortamento dell'esercizio	1.874	-	1.664	3.538
Totale variazioni	(467)	-	(1.084)	(1.551)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.817	-	62.922	72.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.338	-	58.898	66.236
Valore di bilancio	2.479	-	4.024	6.503

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori al netto delle quote di ammortamento calcolate in base alle aliquote di seguito specificate che tengono conto della residua possibilità di utilizzo dei beni:

Tipologia	Aliquota (%)	Arco temporale considerato
Hardware	20	5
Impianti telefonici	20	5
Mobili e arredi	12	8,3

Attrezzatura varia e minuta	30	3,3
Telefoni cellulari	20	5

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti sono riportati nella tabella seguente:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	93.059	78.816	171.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.360	77.594	165.954
Valore di bilancio	4.699	1.223	5.922
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.804	1.450	6.254
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	4.417	1.177	5.594
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0
Altre variazioni	-	-	0
Totale variazioni	387	273	660
Valore di fine esercizio			
Costo	97.863	80.266	178.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.777	78.771	171.548
Valore di bilancio	5.086	1.495	6.581

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute rappresentano investimenti di carattere duraturo. Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.682	10.682
Valore di bilancio	10.682	10.682
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	10.682	10.682

Nel dettaglio:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Agroqualità Srl	4.682	4.682	0
Sicamera Srl	6.000	6.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.682	10.682	0

Attivo circolante

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione con tempi di esecuzione inferiore o uguali all'anno sono stati valutati utilizzando il criterio del costo sostenuto.

La composizione delle rimanenze è di seguito precisata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	48.472	100.333	148.805
Totale rimanenze	48.472	100.333	148.805

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale riconducibile al presumibile valore di realizzo.

L'importo dei crediti verso clienti, esposto nell'attivo dello Stato Patrimoniale, risulta ridotto del "fondo svalutazione crediti" portato in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive a cui si riferisce; l'entità dell'accantonamento operato nell'esercizio è commisurato all'entità del rischio generico di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti commerciali.

La voce "Crediti" dell'attivo circolante risulta così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.188.250	461.735	1.649.985	1.649.985
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.071	(8.435)	3.636	3.636
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	354.926	(281.102)	73.824	73.824
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.555.247	172.198	1.727.445	1.727.445

Più nel dettaglio :

	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Crediti verso clienti			
Crediti verso clienti	671.320	290.830	380.490
Fatture da emettere	1.123.718	1.061.614	62.104
Note Credito da emettere	-47.027	-59.881	12.854
Fondo svalutazione crediti	-98.026	-104.314	6.288
Totale crediti verso clienti	1.649.985	1.188.250	461.735
Crediti tributari			
Erario c/ires	390	272	118
Erario c/irap	2.388	10.940	-8.552
Crediti v/erario rimborso IRES	43	43	0
Crediti v/erario	815	815	0
Totale crediti tributari	3.636	12.070	-8.434

	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Crediti verso altri			
Depositi cauzionali	24.000	29.505	-5.505
Crediti per interessi su depositi cauzionali	5.091	5.091	0
Crediti v/Soci per quote consortili	19.006	307.770	-288.764
Altri crediti	25.727	12.561	13.166
Totale crediti verso altri	73.824	354.927	-281.103

Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono esposte in bilancio al valore nominale.

Il saldo evidenziato rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura come di seguito indicato:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	718.249	(95.925)	622.324
Denaro e altri valori in cassa	421	(81)	340
Totale disponibilità liquide	718.670	(96.006)	622.664

Ratei e risconti attivi

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.

I ratei e i risconti sono costituiti da:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.233	(186)	7.047
Totale ratei e risconti attivi	7.233	(186)	7.047

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2018:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	551.473	-	-	-		551.473
Riserva legale	41.723	238	-	-		41.962
Altre riserve						
Riserva straordinaria	416.484	4.528	296.035	-		124.976
Totale altre riserve	416.484	4.528	296.035	-		124.976
Utile (perdita) dell'esercizio	4.766	(4.766)	-	32.552	32.552	32.552
Totale patrimonio netto	1.014.446	0	296.035	32.552	32.552	750.963

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto ed alla loro possibilità di utilizzazione, distribuibilità nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	551.473	Sottoscrizione soci		-
Riserva legale	41.962	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	124.976	Utili	AB	-
Totale altre riserve	124.976			124.976
Utili portati a nuovo	32.552	Utili	AB	32.552
Totale	750.963			157.528

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

La Società consortile non persegue finalità di lucro e pertanto non può distribuire utili, sotto qualsiasi forma, ai Soci ai sensi dell'art. 4 dello Statuto Sociale. Gli eventuali utili devono essere reinvestiti in attività pertinenti l'oggetto sociale.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato istituito a copertura di un eventuale rischio di mancato riconoscimento dei costi sostenuti nell'ambito di progetti. Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle quote conferite ai Fondi Gestione TFR. Al 31/12/2018 tre dipendenti conferiscono il proprio TFR ad una forma pensionistica complementare, tutti gli altri dipendenti obbligati hanno disposto che il proprio TFR continui ad essere regolato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel fondo di accantonamento del trattamento di fine rapporto e degli altri fondi pensionistici, sono quelle qui di seguito riportate:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	478.457
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.680
Altre variazioni	(15.769)
Totale variazioni	50.911
Valore di fine esercizio	529.368

Debiti

I debiti della Società si compongono come segue:

Variazioni e scadenza dei debiti

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.288	(433)	855	855
Acconti	35.226	87.713	122.939	122.939
Debiti verso fornitori	394.130	316.177	710.307	710.307
Debiti tributari	71.279	28.628	99.907	99.907
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.965	5.103	126.068	126.068
Altri debiti	216.826	(49.137)	167.689	167.689
Totale debiti	839.714	388.051	1.227.765	1.227.765

Tenuto conto della loro durata non esistono debiti di durata superiore a cinque anni né di debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. I debiti sono tutti in Italia. Non ci sono finanziamenti da parte dei soci della società.

Tra la voce "Altri debiti" sono iscritte, tra l'altro, le competenze relative al personale maturate al 31/12/2018.

Nota integrativa, conto economico

I costi ed i ricavi sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Valore della produzione

I ricavi delle prestazioni rese si classificano come segue in relazione alle diverse tipologie di attività:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Consulenza sistemi gestione qualità e ambiente	1.414.223
Qualità nell'agroalimentare	25.222
Innovazione Tecnologica	50.169
Regolazione del mercato	514.619
Totale	2.004.233

In relazione alle linee guida diramate da Unioncamere, il consorzio dall'anno 2010, per le prestazioni rese ai propri soci, emette fatture in esenzione iva ai sensi dell'art. 10 comma 2 DPR 633/72.

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta tra l'altro, da € 175.740 per il rimborso del personale distaccato e, come previsto dalle modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015, da sopravvenienze attive per € 11.722.

Costi della produzione

I costi della produzione sono così dettagliati:

La voce "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" comprende esclusivamente materiale di cancelleria e consumo per € 2.477.

Costi per servizi	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Compensi a terzi e collaborazioni	328.896	144.667	184.229
Servizi tecnici	31.148	32.381	-1.233
Abbonamenti - Banche dati	3.703	3.809	-106
Consulenze	33.077	17.006	16.071
Consumi per utenze varie	4.977	5.059	-82
Spese di viaggi e rimborsi chilometrici	41.984	45.880	-3.896
Comp. Organi sociali,oneri accessori	59.883	57.581	2.302
Contributi Gestione separata INPS	10.906	1.576	9.330
Spese postali ed altri costi amm.vi	67	34	33
Spese di manutenzione	7.134	27.947	-20.813
Spese su c/c bancari e postali	421	396	25
Spese formazione, aggiornamento	14.616	2.840	11.776
Altri costi per servizi	202.406	46.647	155.759
Totale Costi per servizi	739.217	385.823	353.394
Costi per godimento beni di terzi	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni

Affitto condominio riscaldamento	102.115	83.115	19.000
Totale Costi per godimento beni di terzi	102.115	83.115	19.000
Costi del personale	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Salari e stipendi	916.999	852.868	64.131
Oneri sociali	326.270	303.468	22.802
Trattamento fine rapporto	66.680	62.434	4.246
Totale Costi del personale	1.309.949	1.218.770	91.179
Oneri diversi di gestione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Imposte, tasse ed altri tributi	988	1.376	-388
Altri oneri	3.616	5.985	-2.369
IVA pro-rata	89.526	43.954	45.572
Totale Oneri diversi di gestione	94.130	51.315	42.815

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari, che evidenziano un saldo negativo pari ad € 252, sono formati dalle competenze ed oneri della gestione dei conti correnti bancari. Ai sensi del C.C. art. 2427 c 8 modificato dal D.Lgs. 139/2015, si evidenzia che nel presente esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art.2427, comma1, numero 13 del Codice Civile si da atto che nel presente bilancio di esercizio non sono inseriti elementi di ricavo o di costo, non ripetitivi nel tempo, che per l'eccezionalità delle loro entità abbiano avuto incidenza sul risultato economico

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

Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale ed ammontano ad € 1.249

Così come disposto dal D.Lgs. 139/2015 sono state riclassificate nella voce b. "Relative ad esercizi precedenti" la rettifica d'imposta relative all'esercizio precedente per 11.168

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La composizione del personale dipendente e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito precisate:

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	3
Impiegati	16
Totale Dipendenti	22

Nel totale è presente una nuova risorsa assunta a tempo determinato per 12 mesi.

La Società assolve alle previsioni previste dalla Legge 68/99.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.500	22.539

I compensi spettanti all'Organismo di Vigilanza sono pari ad € 6.240.

Tutti gli importi sono da considerarsi al netto dei contributi previdenziali per un totale pari ad € 5.946 e dei rimborsi spese per un totale di € 658.

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

La società opera per le attività assegnate dai soci con il regime "in house".

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

Nonostante la società non riceva dalle PP.AA. alcun vantaggio economico al di fuori dei normali corrispettivi per incarichi funzionali allo svolgimento delle attività dei propri soci consorziati, di seguito si riportano le informazioni richieste dalla normativa vigente.

Data incasso	Soggetto erogante	Causale	Importo
17/01/18	CCIAA DI LATINA	INCASSO FATTURA	800
23/01/18	CCIAA DI VIBO VALENTIA	INCASSO FATTURA	1.250
29/01/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	987
05/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	546
08/02/18	CCIAA DI POTENZA	INCASSO FATTURA	1.456
15/02/18	CCIAA DI COSENZA	INCASSO FATTURA	6.901
16/02/18	CCIAA POTENZA	INCASSO FATTURA	1.456
16/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	27.774
19/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	2.497
19/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	52.457
19/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	6.961
19/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	14.000
19/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	149.695

19/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	89.999
19/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	6.242
19/02/18	CCIAA DI LECCE	INCASSO FATTURA	2.018
19/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	37.956
19/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	42.600
23/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	23.999
23/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	10.633
23/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	8.002
23/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	15.416
23/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	15.055
23/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	6.807
23/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	22.499
23/02/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	16.216
09/03/18	CCIAA DEL MOLISE	INCASSO FATTURA	5.084
13/03/18	CCIAA DI TRENTO	INCASSO FATTURA	10.000
13/03/18	CCIAA DI TRENTO	INCASSO FATTURA	22.500
16/03/18	CCIAA DI SONDRIO	INCASSO FATTURA	5.109
19/03/18	CCIAA DELL' AQUILA	INCASSO FATTURA	2.450
20/03/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	14.556
21/03/18	CCIAA POTENZA	INCASSO FATTURA	3.589
21/03/18	CCIAA DI LECCE	INCASSO FATTURA	2.591
22/03/18	CCIAA DI LECCE	INCASSO FATTURA	1.764
23/03/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	49.991
03/04/18	CCIAA DI COSENZA	INCASSO FATTURA	5.088
03/04/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	168.714
06/04/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	20.244
11/04/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	41.289
02/05/18	CCIAA DI FROSINONE	INCASSO FATTURA	4.500
07/05/18	CCIAA DI REGGIO CALABRIA	INCASSO FATTURA	7.294
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	17.426
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	5.044
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	54.870
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	33.412
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	443.859
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	14.883
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	3.765
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	109.432
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	1.518
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	3.587
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	88.528
06/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	1.518
28/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	15.671
28/09/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	17.435
08/10/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	14.317
23/10/18	UNIONCAMERE	INCASSO FATTURA	8.537

Totale			1.762.788

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art.2427, comma 1, n.22 septies, del Codice Civile l'organo amministrativo propone di destinare l'utile dell'esercizio per il 5% del suo ammontare alla riserva legale e per la restante parte alla riserva facoltativa.

Nota integrativa, parte finale

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART.2427 DEL CODICE CIVILE

- Alla data di chiusura del presente bilancio la Società non deteneva, né in proprio né per interposta persona, azioni proprie o partecipazioni in società controllate o collegate e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.
- La società non ha alcun credito o debito di durata residua superiore ai cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- La Società non ha imputato alcun onere finanziario nell'attivo di bilancio.
- La Società non ha conseguito nessun provento né da partecipazione né da dividendi.
- La società non ha emesso alcun strumento finanziario né sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.
- La società non ha costituito, con o senza clausola di postergazione rispetto agli altri creditori, uno o più patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare.
- La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che abbiano portato ad un'alterazione delle normali condizioni economiche e ad una distorsione del risultato economico.
- La società non ha concluso accordi non risultanti dallo stato patrimoniale; la valutazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico risulta, pertanto, corretta.
- La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportino il trasferimento al locatario dei rischi e dei benefici inerenti i beni oggetto del contratto.
- Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo che abbiano effetto sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.