

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AMBIENTE REALE
Sede: Piazza Pace n. 1 BOSCOREALE NA
Capitale sociale: 69.995,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: NA
Partita IVA: 06421051217
Codice fiscale: 06421051217
Numero REA: 814888
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
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: Comune di Boscoreale (Na)
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	71.746	71.746
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>71.746</i>	<i>71.746</i>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) Altre	30.534	15.033
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>30.534</i>	<i>15.033</i>

	31/12/2015	31/12/2014
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	13.313	16.238
2) Impianti e macchinario	30.195	23.703
3) Attrezzature industriali e commerciali	29.158	39.648
4) Altri beni	57.843	56.203
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	130.509	135.792
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	161.043	150.825
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	192.670	137.605
esigibili entro l'esercizio successivo	192.670	137.605
4) verso controllanti	455.562	505.592
esigibili entro l'esercizio successivo	455.562	505.592
4-bis) Crediti tributari	253.707	67.957
esigibili entro l'esercizio successivo	253.707	67.957
4-ter) Imposte anticipate	57.942	-
esigibili entro l'esercizio successivo	57.942	-
5) verso altri	106.250	121.991
esigibili entro l'esercizio successivo	106.250	121.991
<i>Totale crediti</i>	1.066.131	833.145
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	6.657	140.000
3) Danaro e valori in cassa	349	4.272
<i>Totale disponibilità liquide</i>	7.006	144.272
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	1.073.137	977.417
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	126	-
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	126	-
<i>Totale attivo</i>	1.306.052	1.199.988
Passivo		
A) Patrimonio netto	(42.775)	99.466
I - Capitale	69.995	69.995
IV - Riserva legale	1.710	1.710
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
Varie altre riserve	1.710	1.712
<i>Totale altre riserve</i>	1.710	1.712
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	26.049	7.653
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(142.239)	18.396
<i>Utile (perdita) residua</i>	(142.239)	18.396
Totale patrimonio netto	(42.775)	99.466
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.907	168.285
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori	921.526	615.778
esigibili entro l'esercizio successivo	921.526	615.778
12) Debiti tributari	59.663	201.374
esigibili entro l'esercizio successivo	59.663	201.374
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.431	44.264
esigibili entro l'esercizio successivo	40.431	44.264
14) Altri debiti	126.300	70.821
esigibili entro l'esercizio successivo	126.300	70.821
<i>Totale debiti</i>	1.147.920	932.237
<i>Totale passivo</i>	1.306.052	1.199.988

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.816.701	2.842.697
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	186	165
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	186	165
<i>Totale valore della produzione</i>	2.816.887	2.842.862
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	89.956	113.045
7) per servizi	1.197.426	770.024
8) per godimento di beni di terzi	345.094	350.086

	31/12/2015	31/12/2014
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	914.153	972.266
b) Oneri sociali	244.353	260.400
c) Trattamento di fine rapporto	56.286	55.598
e) Altri costi	367	401
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.215.159</i>	<i>1.288.665</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.698	6.758
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.048	29.520
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>48.746</i>	<i>36.278</i>
14) Oneri diversi di gestione	54.042	8.538
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.950.423</i>	<i>2.566.636</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(133.536)	276.226
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	6	17
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>6</i>	<i>17</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>6</i>	<i>17</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2.674	1.337
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>2.674</i>	<i>1.337</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(2.668)</i>	<i>(1.320)</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	8.298	677
<i>Totale proventi</i>	<i>8.298</i>	<i>677</i>
21) Oneri	-	-
Altri	72.275	156.346
<i>Totale oneri</i>	<i>72.275</i>	<i>156.346</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>(63.977)</i>	<i>(155.669)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	(200.181)	119.237
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	-	100.841

	31/12/2015	31/12/2014
Imposte anticipate	57.942	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(57.942)</i>	<i>100.841</i>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(142.239)	18.396

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Spettabile Ente Comunale,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

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.

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 secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Formulario: '12 - Voci comparabili rispetto all'esercizio precedente.'

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.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

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

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Versamenti non ancora richiamati	71.746	71.746
<i>Totale</i>	<i>71.746</i>	<i>71.746</i>

Commento

In tale voce è rappresentato il credito vantato dall'Azienda Speciale nei confronti dell'Amministrazione Comunale di Boscoreale a titolo di ripianamento perdite esercizi precedenti.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 11.698,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €30.534,00.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	33.791	33.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.758	18.758
Valore di bilancio	15.033	15.033
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	24.700	24.700
Ammortamento dell'esercizio	11.698	11.698
<i>Totale variazioni</i>	<i>13.002</i>	<i>13.002</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	60.991	60.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.456	30.456
Valore di bilancio	30.535	30.535

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Costruzioni leggere (Terreni e Fabbricati)	10
Impianti e macchinari	15
Attrezzature industriali e commerciali	20
Altri beni	20

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 130.509,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €105.150,00.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	29.250	28.368	66.667	79.609	203.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.012	4.665	27.019	23.406	68.102
Valore di bilancio	16.238	23.703	39.648	56.203	135.792
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	11.470	-	20.295	31.765
Ammortamento dell'esercizio	2.925	4.978	10.490	18.655	37.048
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.925)</i>	<i>6.492</i>	<i>(10.490)</i>	<i>1.640</i>	<i>(5.283)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	29.250	39.838	66.667	99.904	235.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.937	9.643	37.509	42.061	105.150
Valore di bilancio	13.313	30.195	29.158	57.843	130.509

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

Descrizione	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	44.980
relativi fondi ammortamento	40.482
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	450
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	4.498
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanz., rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	450
<i>Totale (a.6 + b.1)</i>	<i>450</i>
Passività	
c) Debiti impliciti	

Descrizione	Importo
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	450
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6 + b.1 -c.4)	450
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	450

Attivo circolante

Introduzione

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

Attivo circolante: crediti

Introduzione

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

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	137.605	55.065	192.670	192.670
Crediti verso controllanti	505.592	(50.030)	455.562	455.562
Crediti tributari	67.957	185.750	253.707	253.707
Imposte anticipate	-	57.942	57.942	57.942
Crediti verso altri	121.991	(15.741)	106.250	106.250
Totale	833.145	232.986	1.066.131	1.066.131

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Commento

L'intero ammontare dei crediti esposti vantati nei confronti della clientela (Consorzi di filiera per la raccolta differenziata) e dell'Ente controllante sono di esclusiva rilevanza nazionale

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per €57.942,00 originate dalla perdita fiscale originatasi nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine*Introduzione*

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

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide*Introduzione*

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	140.000	(133.343)	6.657
Denaro e valori in cassa	4.272	(3.923)	349
Totale	144.272	(137.266)	7.006

Ratei e risconti attivi*Introduzione*

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1	1

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	125	125
Totale ratei e risconti attivi	126	126

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	1
	Risconti attivi	125
	Totale	126

I risconti relativi al canone di assistenza della Bilancia per la pesa dei prodotti differenziati sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi alle competenze bancarie sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del 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 espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	69.995	-	-	-	-	69.995
Riserva legale	1.710	-	-	-	-	1.710
Varie altre riserve	1.712	-	-	-	(2)	1.712
Totale altre riserve	1.712	-	-	-	(2)	1.712
Utili (perdite) portati a nuovo	7.653	-	18.396	-	-	26.049
Utile (perdita) dell'esercizio	18.396	(18.396)	-	(142.239)	-	(142.239)
Totale	99.466	(18.396)	18.396	(142.239)	-	(42.773)

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Rinnovo Impianti	1.710
Totale	1.710

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	69.995	Capitale	
Riserva legale	1.710	Capitale	
Varie altre riserve	1.710	Capitale	
Totale altre riserve	1.710	Capitale	

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Utili (perdite) portati a nuovo	26.049	Capitale	
Totale	99.464		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva Rinnovo Impianti	1.710	Capitale	
Totale	1.710		

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

Non vi sono poste contabili intestate a fondi per rischi e oneri..

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	168.285	55.865	23.244	32.621	1	200.906
Totale	168.285	55.865	23.244	32.621	-	200.906

Debiti**Introduzione**

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

Variazioni e scadenza dei debiti**Introduzione**

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	615.778	305.748	921.526	921.526
Debiti tributari	201.374	(141.711)	59.663	59.663
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.264	(3.833)	40.431	40.431
Altri debiti	70.821	55.479	126.300	126.300
Totale	932.237	215.683	1.147.920	1.147.920

Suddivisione dei debiti per area geografica**Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione**

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.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	921.526	921.526
Debiti tributari	59.663	59.663
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.431	40.431
Altri debiti	126.300	126.300
Totale debiti	1.147.920	1.147.920

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Introduzione**

L'Azienda Speciale non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società**Introduzione**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

Non vi è stata rilevazione di ratei e risconti passivi.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine**Commento**

Si omette l'indicazione delle notizie inerenti la composizione e la natura delle voci in oggetto in quanto non si ritiene che la loro conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

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

Nota Integrativa Conto economico**Introduzione**

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.
-

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

Introduzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Convenzione Comune Boscoreale	2.652.719
Corrispettivi da raccolta diff.ta	163.982
Totale	2.816.701

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	2.674	2.674

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravvenienze attive non imponibili	423
	Altre sopravvenienze attive	7.875
	Totale	8.298

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-2
	Sopravv.passive non gestionali	-72.273

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	deducib.	
	Totale	-72.275

Si evidenzia che nella presente voce sono incluse le sentenze di risarcimento emesse dal Tribunale di Torre Annunziata a seguito dei contenziosi intentati da ex-lavoratori assunti con contratto a tempo determinato fino a dicembre 2012.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte 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 di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	27,5	27,5	27,5	27,5	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	57.942	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	57.942	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
dell'esercizio	187.188			-		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>187.188</i>			-		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	187.188	27,50	57.942	-	-	-

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario**Introduzione**

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(142.239)	18.396
Imposte sul reddito	(57.942)	100.841
Interessi passivi/(attivi)	2.668	1.320
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(197.513)</i>	<i>120.557</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>(197.513)</i>	<i>120.557</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(55.065)	(38.831)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	305.748	168.706
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(126)	
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi		(1.031)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(267.986)	(224.541)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(17.429)</i>	<i>(95.697)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>	<i>(214.942)</i>	<i>24.860</i>
Altre rettifiche		

	31/12/2015	31/12/2014
Interessi incassati/(pagati)	(2.668)	(1.320)
(Imposte sul reddito pagate)	57.942	(100.841)
(Utilizzo dei fondi)		(312)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>55.274</i>	<i>(102.473)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(159.668)	(77.613)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	31.765	74.778
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	24.700	3.791
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	56.465	78.569
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		(20.031)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(20.031)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(103.203)	(19.075)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	144.272	225.330
Disponibilità liquide a fine esercizio	7.006	144.272
Differenza di quadratura	34.063	61.983

Rendiconto Finanziario Diretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
(Imposte pagate sul reddito)	57.942	(100.841)
Interessi incassati/(pagati)	(2.668)	(1.320)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	55.274	(102.161)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	31.765	74.778
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	24.700	3.791
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	56.465	78.569
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	111.739	(23.592)

	31/12/2015	31/12/2014
Disponibilità liquide a inizio esercizio	144.272	225.330
Disponibilità liquide a fine esercizio	7.006	144.272
Differenza di quadratura	249.005	57.466

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	24	25

Commento

Non si sono registrate variazioni nel numero di dipendenti in organico all'Azienda Speciale.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

L'Azienda prevede la presenza dell'Organo di controllo. Sono stati erogati compensi all'Organo amministrativo e al Direttore Generale

Commento

InserisciTesto

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Commento

InserisciTesto

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

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

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

Introduzione

Si rende noto che l'Azienda Speciale è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente comune di Boscoreale

Nei seguente prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dal suddetto Ente comunale esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Tabella XBRL: '412 - Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento'

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

Tabella XBRL: '413 - Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento'

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 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.

Operazioni con parti correlate

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

Nota Integrativa parte finale

Commento

Spettabile Amministrazione Comunale di Boscoreale, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio mediante versamento nelle casse aziendali, come statutariamente previsto.

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 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Ditta (8194) - Luogo sottoscrizione, Ditta (8194) - Data sottoscrizione

InserisciFirme