

AMBIENTE REALE

Azienda Speciale ex art. 113 T.U.E.L. DLgs. n. 267/2000 ed art. 23bis L. n. 133/2008

Sede legale: Piazza Pace n. 1 BOSCOREALE (NA)

Iscritta al Registro Imprese di NAPOLI

C.F. e numero iscrizione 06421051217

Iscritta al R.E.A. di NAPOLI n. 814888

Fondo di Dotazione € 69.995,00

Partita IVA: 06421051217

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Spettabile Ente Comunale,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite 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.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

Il Bilancio d'esercizio e la presente Nota integrativa sono stati redatti in migliaia di Euro come espressamente consentito dal Codice Civile. Gli importi sono stati arrotondati per difetto per valori decimali inferiori a 0,50 centesimi di Euro e per eccesso per valori decimali superiori o uguali a 0,50 centesimi di Euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. 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.

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

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 materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

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 e di svalutazione.

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

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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	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.

Attivo circolante

Crediti

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

Crediti per imposte anticipate

Non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Trattamento di Fine Rapporto

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.

Debiti

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

Ratei e Risconti passivi

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.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 6.000,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 18.000,00

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 135.699,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 38.582,00

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Immateriali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Altre immobilizzazioni immateriali	18.000	-	-		-
Totale	18.000	-	-		-

Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Costruzioni leggere	19.163	-	-	-	-
Totale	19.163	-	-	-	-
Impianti e macchinario	12.975	-	-	-	-
Totale	12.975	-	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	17.561	-	-	-	-
Totale	17.561	-	-	-	-
Altri beni materiali	47.418	-	-	-	-
Totale	47.418	-	-	-	-

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>									
	Crediti v/soci x ripianamento perdite	-	51.715	-	-	-	51.715	51.715	-
	Totale	-	51.715	-	-	-	51.715	51.715	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati	-	51.715	-	-	-	51.715	51.715	-
Totale	-	51.715	-	-	-	51.715	51.715	-

La movimentazione della predetta voce è legata al contenuto della deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 5 del 14 gennaio 2013 con la quale l'Ente Comune di Boscoreale ha approvato il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2011 e conseguentemente, ai sensi dell'art. 12 dello Statuto, ripianato la perdita maturata.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	71.378	8.774	-	-	71.378	8.774	62.604-	88-
	Clienti terzi Italia	15.063	173.641	-	-	98.703	90.001	74.938	497
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	86.441	182.415	-	-	170.081	98.774	12.333	
<i>verso imprese controllanti</i>									
	Note credito emettere a controllanti	115.996-	161.014	-	-	84.412	39.394-	76.602	66-
	Clienti controllanti	127.595	2.965.675	-	-	2.806.722	286.548	158.953	125
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	11.599	3.126.689	-	-	2.891.134	247.155	235.556	
<i>Crediti tributari</i>									
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	-	122.495	20.467-	-	79.471	22.557	22.557	-
	Iva sospesa su acquisti art.7 DL 185/08	1.298	1.489	-	-	2.787	-	1.298-	100-
	Erario c/ritenute su T.F.R.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/ritenute Add.le Irpef Reg.le	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/ritenute Add.le Irpef Com.le	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/vers. rimb. imposte da sostituto (730)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	655	325-	-	213	117	117	-
	Ritenute subite su interessi attivi	3	5	-	-	3	5	2	67
	Erario c/acconti IRES	10.426	13.104	-	-	10.417	13.113	2.687	26
	Erario c/acconti IRAP	71.602	62.886	-	-	71.579	62.909	8.693-	12-
	Erario c/IRAP Enti Locali	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	83.329	200.634	20.792-	-	164.470	98.701	15.372	
<i>Imposte anticipate</i>									
	Crediti IRES per imposte anticipate	16.358	-	-	-	16.358	-	16.358-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		16.358	-	-	-	16.358	-	16.358-	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	1.529	12.305	-	-	7.300	6.534	5.005	327
	Depositi cauzionali per utenze	368	13	-	-	-	381	13	4
	Depositi cauzionali vari	10.500	-	-	-	-	10.500	-	-
	Crediti vari v/terzi	440	2.464	-	-	425	2.479	2.039	463
	Crediti v/INAIL	-	588	-	-	-	588	588	-
	Anticipi in c/retribuzione	12.860	7.750	-	-	21.560	950-	13.810-	107-
	Fornitori terzi Italia	-	13.602	181-	-	9.161	4.260	4.260	-
	INAIL dipendenti/collaboratori/amm.re	-	54.670	2.743-	-	42.952	8.975	8.975	-
	Fondo tesoreria INPS	76.775	-	-	-	-	76.775	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	3-	3-	-
Totale		102.472	91.392	2.924-	-	81.398	109.539	9.913	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	86.441	182.416	-	-	170.082	1-	98.774	12.333	14
verso imprese controllanti	11.599	3.126.689	-	-	2.891.134	1	247.155	235.556	2.031
Crediti tributari	83.329	200.634	20.792-	-	164.471	1	98.701	15.372	18
Imposte anticipate	16.358	-	-	-	16.358	-	-	16.358-	100-
verso altri	117.902	99.931	2.924-	-	98.430	-	116.479	1.423-	1-
Totale	315.629	3.609.670	23.716-	-	3.340.475	1	561.109	245.480	78

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	Bancomat - Carta prepagata	98	5.500	-	-	5.487	111	13	13
	Banco di Napoli SpA	376.756	2.764.832	-	-	2.918.878	222.710	154.046-	41-
	UBI Banca Popolare di	14.184	-	-	-	13.540	644	13.540-	95-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ancona</i>									
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	391.038	2.770.332	-	-	2.937.905	223.466	167.572-	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	798	7.250	-	-	6.183	1.865	1.067	134
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	798	7.250	-	-	6.183	1.864	1.066	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	391.038	2.770.332	-	-	2.937.905	1	223.466	167.572-	43-
Denaro e valori in cassa	798	7.250	-	-	6.183	1-	1.864	1.066	134
Totale	391.836	2.777.582	-	-	2.944.088	-	225.330	166.506-	42-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	6.522	-	-	-	6.522	-	6.522-	100-
	Totale	6.522	-	-	-	6.522	-	6.522-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	6.522	-	-	-	6.522	-	6.522-	100-
Totale	6.522	-	-	-	6.522	-	6.522-	100-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Fondo di Dotazione	69.995	-	-	-	-	69.995	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Totale	69.995	-	-	-	-	69.995	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	1.710	-	-	-	-	1.710	-	-
	Totale	1.710	-	-	-	-	1.710	-	-
<i>Varie altre riserve</i>									
	Riserva Rinnovo Impianti	1.710	-	-	-	-	1.710	-	-
	Totale	1.710	-	-	-	-	1.710	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Perdita portata a nuovo	51.715-	51.715	-	-	-	-	51.715	100-
	Utile portato a nuovo	7.653	-	-	-	-	7.653	-	-
	Risultato da assegnare periodi precedenti	154.556-	-	-	-	-	154.556-	-	-
	Totale	198.618-	51.715	-	-	-	146.903-	51.715	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	134.525	-	-	-	134.525	134.525	-
	Totale	-	134.525	-	-	-	134.525	134.525	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	69.995	-	-	-	-	69.995	-	-
Riserva legale	1.710	-	-	-	-	1.710	-	-
Varie altre riserve	1.710	-	-	-	-	1.710	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	198.618-	51.715	-	-	-	146.903-	51.715	26-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	134.525	-	-	-	134.525	134.525	-
Totale	125.203-	186.240	-	-	-	61.037	186.240	149-

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri</i>									
	Fondo rischi contenziosi dip.ti	81.487	-	-	-	81.176	311	81.176-	100-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	81.487	-	-	-	81.176	312	81.175-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri	81.487	-	-	-	81.176	1	312	81.175-	100-
Totale	81.487	-	-	-	81.176	1	312	81.175-	100-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	142.328	31.835	41.477	132.686
	Fondo T.F.R. PREVIAMBIENTE	-	22.784	19.449	3.335
	Arrotondamento	-			2
	Totale	142.328	54.619	60.926	136.023

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	142.328	54.620	60.925	136.023
Totale	142.328	54.620	60.925	136.023

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	67.954	4.680	-	-	67.388	5.246	62.708-	92-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	8.008-	8.008	-	-	-	-	8.008	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fornitori terzi Italia	294.106	1.300.566	-	181	1.152.660	441.831	147.725	50
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	5-	5-	-
	Totale	354.052	1.313.254	-	181	1.220.048	447.072	93.020	
<i>Debiti tributari</i>									
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva sospesa su vendite	11.600	269.607	-	-	255.157	26.050	14.450	125
	Erario c/liquidazione Iva	20.467	-	-	20.467	-	-	20.467-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	32.480	171.855	-	-	169.948	34.387	1.907	6
	Erario c/ritenute su T.F.R.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	5.470	19.109	-	-	23.432	1.147	4.323-	79-
	Erario c/ritenute Collaboratori-Amm.re	-	24.102	-	-	22.156	1.946	1.946	-
	Erario c/ritenute Add.le Irpef Reg.le	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/ritenute Add.le Irpef Com.le	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/vers. rimb. imposte da sostituto (730)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	325	-	-	325	-	-	325-	100-
	Erario c/IRES	12.787	50.366	-	-	12.787	50.366	37.579	294
	Erario c/IRAP	61.352	84.573	-	-	61.352	84.573	23.221	38
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	144.481	619.612	-	20.792	544.832	198.468	53.987	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	11.214	321	-	-	11.482	53	11.161-	100-
	INPS collaboratori	2.459	15.600	-	-	16.809	1.250	1.209-	49-
	INAIL dipendenti/collaboratori/amm.re	2.743	-	-	2.743	-	-	2.743-	100-
	INAIL Direttore Generale/Amm.ri	-	118	-	-	-	118	118	-
	INPDAP dipendenti	37.550	301.219	-	-	298.544	40.225	2.675	7
	Debiti per contributi fondi di previdenza	-	5.430	-	-	4.939	491	491	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		53.966	322.688	-	2.743	331.774	42.137	11.829-	
<i>Altri debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Debiti v/direttore generale	-	52.726	-	-	48.744	3.982	3.982	-
	Debiti v/amministratori	-	2.030	-	-	2.030	-	-	-
	Debiti v/finanziarie	7.416	91.756	-	-	91.606	7.566	150	2
	Debiti v/coniuge separato	697	8.364	-	-	8.364	697	-	-
	Sindacati c/ritenute	389	4.535	-	-	4.563	361	28-	7-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	5.144	-	-	-	5.144	-	5.144-	100-
	Debiti v/consulenti per anticipazioni	-	1.750	-	-	1.750	-	-	-
	Personale c/retribuzioni	55.046	570.850	-	-	590.899	34.997	20.049-	36-
	Personale c/liquidazione	-	32.418	-	-	32.418	-	-	-
	Personale c/arrotondamenti	4	-	-	-	4	-	4-	100-
	F.do Acc.to Ratei Costi Dipendenti	44.668	-	-	-	26.621	18.047	26.621-	60-
	F.do Acc.to Contributi su ratei dipendenti	14.668	-	-	-	13.128	1.540	13.128-	90-
Totale		128.032	764.429	-	-	825.271	67.190	60.842-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso fornitori	354.052	1.313.251	-	181	1.220.049	1-	447.072	93.020	26
Debiti tributari	144.481	619.612	-	20.792	544.832	1-	198.468	53.987	37
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.966	322.688	-	2.743	331.774	-	42.137	11.829-	22-
Altri debiti	128.032	764.429	-	-	825.272	1	67.190	60.842-	48-
Totale	680.531	3.019.980	-	23.716	2.921.927	1-	754.867	74.336	11

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Ratei passivi	3.040	1.031	-	-	3.040	1.031	2.009-	66-
	Totale	3.040	1.031	-	-	3.040	1.031	2.009-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	3.040	1.031	-	-	3.040	1.031	2.009-	66-
Totale	3.040	1.031	-	-	3.040	1.031	2.009-	66-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

L'Azienda non detiene alcuna partecipazione.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	98.774	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	98.774	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese controllanti	247.155	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	247.155	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	98.701	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	98.701	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso altri	116.479	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	116.479	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso fornitori	447.072	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	447.072	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	198.468	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	198.468	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.137	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	42.137	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	67.190	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	67.190	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

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.

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.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

La società non ha ratei e risconti, altri fondi e altre riserve iscritti in bilancio.

Ratei e Risconti passivi

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 passivi</i>		
	Ratei passivi	1.031
	Totale	1.031

Altri Fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Fondo rischi contenziosi dip.ti	312
	Totale	312

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Varie altre riserve</i>		
	Riserva Rinnovo Impianti	1.710
	Totale	1.710

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Corrispettivi da R.D. - Consorzio CO.RE.PLA.	132.159	132.159	-	-	-
	Corrispettivi da R.D. - Consorzio C.N.A.	5.098	5.098	-	-	-
	Corrispettivi da R.D. - Consorzio RICREA	6.201	6.201	-	-	-
	Corrispettivi da R.D. - Consorzio COMIECO	20.647	20.647	-	-	-
	Corrispettivi da R.D. - Rottami	4.344	4.344	-	-	-
	Corrispettivi da R.D. - Vetro	3.387	3.387	-	-	-
	Corrispettivi da R.D. - Carta e cartone	6.784	6.784	-	-	-
	Corrispettivi da R.D. - Olii esausti domestici	324	324	-	-	-
	Corrispettivo da R.D. Consorzio RILEGNO	988	988	-	-	-
	Contratto di servizio	2.696.068	2.696.068	-	-	-
	Penali su contratto di servizio	45.018-	45.018-	-	-	-
	Arrotondamento	2				
	Totale	2.830.984	2.830.982	-	-	-

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

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

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi da ravvedimento operoso	193	-	-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	598	-	-	-
	Oneri finanziari diversi	72	-	-	-
	Arrotondamento	1			
	Totale	864	-	-	-

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Non esistono proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio.

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, è stato riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	285.821	
Aliquota teorica (%)	27,50	

	IRES	IRAP
Imposta IRES	78.601	
Saldo valori contabili IRAP		1.656.025
Aliquota teorica (%)		4,97
Imposta IRAP		82.304
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>9.102</i>	<i>87.651</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>111.774</i>	-
Totale imponibile	183.149	1.743.676
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>42.008</i>
Totale imponibile fiscale	183.149	1.701.668
Totale imposte correnti reddito imponibile	50.366	84.573
Aliquota effettiva (%)	17,62	5,11

Numero medio dipendenti

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

Dipendenti	2013	2012
Impiegati	1	1
Operai	24	38

Dipendenti	2013	2012
Dirigenti	-	1

Compensi amministratori e sindaci

L'Ente Comune di Boscoreale, in sede di nomina dei componenti il C.d.A., non ha determinato compensi a favore dell'Organo Amministrativo.

Si precisa che, a norma di legge, la rappresentanza legale dell'Azienda Speciale è attribuita alla figura del Direttore Generale, di cui nella seguente tabella i compensi lordi percepiti nell'anno 2013.

Compensi	Importo esercizio corrente
Direttore Generale	75.000
	75.000

Compensi organo di revisione legale dei conti

Non vi sono compensi deliberati per i componenti l'organo di revisione.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il Fondo di Dotazione non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso né azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni.

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 dei soci

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

Rivalutazioni monetarie

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 tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Operazioni di locazione finanziaria

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.

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS SPA
Descrizione del bene	Automezzo attrezzato ISUZU
Costo del bene per il concedente	44.980
Valore di riscatto	450
Data inizio del contratto	22/01/2010
Data fine del contratto	22/02/2015
Tasso di interesse implicito	0,00
Aliquota di ammortamento	20,00

Operazioni con parti correlate

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

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dell'Ente Comune di Boscoreale esercitante la direzione e il coordinamento.

Bilancio consuntivo Comune di Boscoreale al 31/12/2012

Considerazioni finali

Spettabile Ente,

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 dell'Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio secondo i dettati dell'art. 12 dello Statuto, e cioè:

- euro 13.453,00 alla riserva legale;
- euro 13.453,00 a riserva rinnovo impianti;
- euro 107.520,00 alla riserva per investimenti.

Boscovale, 28/04/2014

Il Direttore Generale
Dott.ssa Anna Improta

Il sottoscritto Claudio Crivaro, dottore commercialista, ai sensi dell'art.31, comma 2-quinquies, della legge 340/00, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società e che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società"

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese di manutenzione da ammortizzare	-	-	-	30.000	-	-	30.000
	F.do amm.to spese di manutenzione	-	-	-	-	-	12.000	12.000-
Totale		-	-	-	30.000	-	12.000	18.000

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	30.000	-	12.000	18.000
<i>Totale</i>	-	-	-	<i>30.000</i>	-	<i>12.000</i>	<i>18.000</i>

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Terreni e fabbricati</i>								
	Costruzioni leggere	-	-	-	29.250	-	-	29.250
	F.do ammortamento costruzioni leggere	-	-	-	-	-	10.087	10.087-
Totale		-	-	-	29.250	-	10.087	19.163
<i>Impianti e macchinario</i>								
	Impianti specifici	-	-	-	2.989	-	-	2.989
	Altri impianti e macchinari	-	-	-	11.280	-	-	11.280
	F.do ammortamento impianti specifici	-	-	-	-	-	448	448-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	-	-	-	846	846-
Totale		-	-	-	14.269	-	1.294	12.975
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrezzatura specifica industr.le e comm.le	-	-	-	33.897	-	-	33.897
	Attrezzatura varia e minuta	-	-	-	1.720	-	-	1.720
	F.do amm. attrezz. spec. industr. e commerciali	-	-	-	-	-	17.436	17.436-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	-	-	-	620	620-
Totale		-	-	-	35.617	-	18.056	17.561
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e arredi	-	-	-	6.923	-	-	6.923
	Elaboratori	-	-	-	1.941	-	-	1.941
	Telefoni cellulari	-	-	-	301	-	-	301
	Automezzi	-	-	-	45.000	-	-	45.000
	Altri beni materiali	-	-	-	2.398	-	-	2.398
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	-	-	-	1.865	1.865-
	F.do ammortamento elaboratori	-	-	-	-	-	1.522	1.522-
	F.do ammortamento automezzi	-	-	-	-	-	4.500	4.500-
	F.do ammortamento telefoni cellulari	-	-	-	-	-	90	90-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	-	-	-	1.167	1.167-
	Arrotondamento							1-
Totale		-	-	-	56.563	-	9.145	47.418

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	-	-	-	29.250	-	10.087	19.163

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Impianti e macchinario	-	-	-	14.269	-	1.294	12.975
Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	35.617	-	18.056	17.561
Altri beni materiali	-	-	-	56.563	-	9.145	47.418
<i>Totale</i>	-	-	-	<i>135.699</i>	-	<i>38.582</i>	<i>97.117</i>