

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CONSORZIO NAZIONALE INTERUNIVE RSITARIO
TRASPORTI E LOGISTICA

Sede: VIA PALESTRO, 95 ROMA RM

Capitale sociale: 56.810,27

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: RM

Partita IVA: 01401990997

Codice fiscale: 01401990997

Numero REA: 413939

Forma giuridica: CONSORZIO

Settore di attività prevalente (ATECO): 721909

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---------------|---------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 1.759 | 1.759 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 3.300 | 4.400 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 65.779 | 69.474 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>69.079</i> | <i>73.874</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 105.177 | 151.554 |
| II - Crediti | 537.350 | 182.404 |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|----------------|----------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 537.350 | 182.404 |
| IV - Disponibilita' liquide | 39.721 | 208.284 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>682.248</i> | <i>542.242</i> |
| D) Ratei e risconti | 984 | 2.932 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>754.070</i> | <i>620.807</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 123.950 | 123.950 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 36.589 | 36.441 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 30 | 147 |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>160.569</i> | <i>160.538</i> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 11.758 | 24.420 |
| D) Debiti | 581.743 | 430.846 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 581.743 | 430.846 |
| E) Ratei e risconti | - | 5.003 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>754.070</i> | <i>620.807</i> |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|----------------|----------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 390.574 | 386.959 |
| 2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz. | (46.377) | 95.054 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (46.377) | 95.054 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| altri | 80.760 | 16.039 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>80.760</i> | <i>16.039</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>424.957</i> | <i>498.052</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 721 | 5.473 |
| 7) per servizi | 196.325 | 281.076 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 11.230 | 12.133 |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|----------------|----------------|
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 130.622 | 107.661 |
| b) oneri sociali | 39.313 | 32.107 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 8.882 | 6.923 |
| c) trattamento di fine rapporto | 8.882 | 6.923 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>178.817</i> | <i>146.691</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 16.629 | 16.290 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.100 | 1.100 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 15.529 | 15.190 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>16.629</i> | <i>16.290</i> |
| 14) oneri diversi di gestione | 7.475 | 20.682 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>411.197</i> | <i>482.345</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 13.760 | 15.707 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | - | 11 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>-</i> | <i>11</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>-</i> | <i>11</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 10 | 202 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>10</i> | <i>202</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(10)</i> | <i>(191)</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 13.750 | 15.516 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 13.720 | 15.371 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>13.720</i> | <i>15.371</i> |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 30 | 145 |

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consorziati,

Il Vostro Consorzio è stato costituito con atto costitutivo a rogito Notaio De Franchis in Roma in data 15/7/2003, ai sensi e per gli effetti degli artt. 91 del DPR 382/1980 e 12 Legge 705/1985.

Trattandosi di Consorzio Nazionale Interuniversitario, composto di sole Università, non si è ritenuto applicabile l'art. 2615 bis codice civile, che impone ai Consorzi di Imprese con attività esterna di redigere una situazione patrimoniale da depositare presso il Registro delle Imprese entro il secondo mese successivo alla chiusura dell'esercizio, osservando le norme relative al bilancio del Consorzio per azioni.

Tenuto conto del regolamento di amministrazione e contabilità approvato nel 2004, e in considerazione dell'opportunità di fornire un quadro fedele e trasparente della situazione patrimoniale, si è provveduto a redigere la stessa secondo i criteri definiti dalla IV Direttiva CEE applicabili alle società di capitale, e pertanto integrarla con il conto economico e la nota integrativa.

Inoltre, avuto riguardo alla prevalenza delle attività svolte nel corso del 2017 nell'esercizio di attività di impresa, come già avvenuto per i passati esercizi, si è provveduto alla redazione di un unico bilancio, con conseguente abbandono della separazione tra attività commerciale e attività di natura istituzionale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è

effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, 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.

Formulario: '289 - Esistenza poste in valuta'

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, 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 delle svalutazioni.

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:

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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.

Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Rimanenze

Nell'attivo circolante sono iscritti fra le rimanenze i servizi in corso su ordinazione per attività relative a commesse avviate nel corso degli esercizi precedenti, non concluse al termine dell'esercizio, e che si concluderanno negli esercizi successivi.

Per le attività aventi durata ultrannuale le rimanenze sono state valutate secondo il criterio della percentuale di completamento.

Per le attività aventi durata infrannuale le rimanenze sono state valutate in base alle spese sostenute nell'esercizio. Tale criterio implica che i margini di commessa siano riconosciuti nell'anno in cui le commesse finiscono.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

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.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 46.061 | 148.791 | 194.852 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 41.661 | 79.317 | 120.978 |
| Valore di bilancio | 4.400 | 69.474 | 73.874 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizione | - | 11.834 | 11.834 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.100 | 15.529 | 16.629 |
| Totale variazioni | (1.100) | (3.695) | (4.795) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 46.061 | 160.624 | 206.685 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 42.761 | 94.846 | 137.607 |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di bilancio | 3.300 | 65.778 | 69.078 |

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------|---|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Rimanenze</i> | | | | | | | | | |
| | Riman.di servizi in corso non ultrann. | 20.940 | - | - | - | 20.940 | - | 20.940- | 100- |
| | Rimanenze di opere e lavori ultrannuali | 130.614 | 105.177 | - | - | 130.614 | 105.177 | 25.437- | 19- |
| | Totale | 151.554 | 105.177 | - | - | 151.554 | 105.177 | 46.377- | |

Servizi in corso non ultrannuali:

| Commessa | valore al 31/12/2017 | valore al 31/12/2018 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| Vitrociset | 20.940 | 20.940 |
| Totale | 0 | 20.940 |

Le rimanenze sopraindicate si riferiscono ai lavori in corso su ordinazione aventi durata infrannuale, valorizzate in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

Servizi in corso ultrannuali:

| Commessa | valore al 31/12/2017 | valore al 31/12/2018 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| Shine | 48.684 | 0 |
| Combo SBB | 81.930 | 0 |
| Fullviewsat | 0 | 29.237 |
| Vibes | 0 | 75.940 |
| Totale | 130.614 | 105.177 |

Le rimanenze sopraindicate si riferiscono ai lavori in corso su ordinazione aventi durata complessivamente superiore a 12 mesi, e sono valorizzate, come stabiliscono i principi contabili, secondo il criterio della percentuale di completamento.

Tale criterio implica che i costi, i ricavi e il margine di commessa siano riconosciuti in funzione dell'avanzamento dei servizi e dell'attività.

Il criterio adottato permette la contabilizzazione per competenza dei contratti a lungo termine, imputando il risultato stimato del contratto in misura proporzionalmente corrispondente allo stato di avanzamento del servizio

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Riportiamo il dettaglio dei crediti del Consorzio

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|--------------------|---------------------|--------------|
| <i>Crediti</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da emettere a clienti terzi | 67.801 | 150.168 | - | - | 52.099 | 165.870 | 98.069 | 145 |
| | Clienti terzi Italia | 64.048 | 101.980 | - | - | 60.297 | 105.731 | 41.683 | 65 |
| | Clienti terzi Estero | 500 | 150.000 | - | - | - | 150.500 | 150.000 | 30.000 |
| | Anticipi a fornitori terzi | 9.614 | 83.909 | - | - | 372 | 93.151 | 83.537 | 869 |
| | Anticipi diversi | 8.928 | - | - | - | - | 8.928 | - | - |
| | Depositi cauzionali per utenze | 23 | - | - | - | - | 23 | - | - |
| | Depositi cauzionali vari | 900 | - | - | - | - | 900 | - | - |
| | Crediti per risarcimenti | 855 | - | - | - | - | 855 | - | - |
| | Crediti vari v/terzi | 10.336 | 16 | - | - | 6.212 | 4.140 | 6.196- | 60- |
| | Anticipi in c/spese | 13 | - | - | - | - | 13 | - | - |
| | Fornitori terzi Italia | 175 | 129 | - | - | 129 | 175 | - | - |
| | IVA sospesa acq. - art.17ter DPR 633/72 | 5.064 | 37.500 | - | - | 39.010 | 3.554 | 1.510- | 30- |
| | Erario c/crediti d'imposta vari | 5.004 | - | - | - | - | 5.004 | - | - |
| | INAIL dipendenti/collaboratori | - | 448 | 427- | - | - | 21 | 21 | - |
| | Fondo svalutaz. crediti verso clienti | 1.517- | - | - | - | - | 1.517- | - | - |
| | Arrotondamento | - | | | | | 2 | 2 | |
| | Totale | 171.744 | 524.150 | 427- | - | 158.119 | 537.350 | 365.606 | |

Oneri finanziari capitalizzati

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

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

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|--|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | Capitale | B | - | - | 123.950 |
| <i>Totale</i> | | | - | - | 123.950 |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | |
| | Capitale | | - | - | - |
| <i>Totale</i> | | | - | - | - |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | |
| | Capitale | A;B | - | - | 36.589 |
| <i>Totale</i> | | | - | - | 36.589 |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro | | | | | |

Debiti

Riportiamo i debiti del Consorzio, esposti al valore nominale.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Non vi sono debiti di durata residua superiore i 5 anni

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spont. nella voce | Spont. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|---|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> | | | | | | | | | |
| | Banca c/c | - | 463.381 | 1.122- | - | 462.110 | 149 | 149 | - |
| | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 195.338 | 72.959 | - | - | 129.826 | 138.471 | 56.867- | 29- |
| | Fornitori terzi Italia | 29.891 | 56.387 | - | - | 62.306 | 23.972 | 5.919- | 20- |
| | Fornitori terzi Estero | 753 | - | - | - | - | 753 | - | - |
| | Erario c/liquidazione Iva | 3.575 | 46.300 | - | - | 31.075 | 18.800 | 15.225 | 426 |
| | Iva a deb.sosp.acq.- art.17ter DPR 633/72 | 5.116 | 37.500 | - | - | 39.010 | 3.606 | 1.510- | 30- |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|--|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 2.038 | 29.003 | - | - | 27.180 | 3.861 | 1.823 | 89 |
| | Erario c/ritenute su redditi lav. auton. | 1.371 | 27.375 | - | - | 17.968 | 10.778 | 9.407 | 686 |
| | Erario c/ritenute agenti e rappresentan. | 41 | - | - | - | - | 41 | - | - |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 171 | 71 | - | - | 21 | 221 | 50 | 29 |
| | Erario c/IRES | 4.399 | 2.975 | - | - | 6.218 | 1.156 | 3.243- | 74- |
| | Erario c/IRAP | 10.972 | 10.745 | - | - | 15.027 | 6.690 | 4.282- | 39- |
| | INPS dipendenti | 6.279 | 47.913 | - | - | 48.128 | 6.064 | 215- | 3- |
| | INPS collaboratori | 1.846 | 7.865 | - | - | 6.527 | 3.184 | 1.338 | 72 |
| | INPS c/retribuzioni differite | - | 2.020 | - | - | - | 2.020 | 2.020 | - |
| | Anticipi da clienti terzi e fondi spese | 127.494 | 357.290 | - | - | 138.234 | 346.550 | 219.056 | 172 |
| | Debiti v/emittenti carte di credito | 304 | 8.755 | - | - | 9.003 | 56 | 248- | 82- |
| | Personale c/retribuzioni | 9.653 | 110.825 | - | - | 111.665 | 8.813 | 840- | 9- |
| | Personale c/arrotondamenti | 6- | 31 | - | - | 30 | 5- | 1 | 17- |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | - | 6.562 | - | - | - | 6.562 | 6.562 | - |
| | Arrotondamento | - | | | | | 1 | 1 | |
| Totale | | 399.235 | 1.287.957 | 1.122- | - | 1.104.328 | 581.743 | 182.508 | |

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Si segnala che nel corso dell'esercizio è stata avviata un'attività di ricognizione circa i debiti a vario titolo iscritti in bilancio negli esercizi precedenti, il cui risultato ha portato all'eliminazione di alcune partite di debito ormai prescritte per € 70.000 circa, attività che sarà proseguita nel corso dell'esercizio 2019.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

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

Al Collegio dei Revisori è attribuito un compenso complessivo pari a € 3.500.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non è stato sottoscritto alcun strumento derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che il Consorzio non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che il Consorzio non è soggetto al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi

retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2018 non ha ricevuto entrate

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio interamente a Riserva Legale.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 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

Roma, 30/04/2019