

CAMPANIA BONIFICHE S.r.l.

Sede in via Nuova Poggioreale Centro PLF INAIL Torre n. 7 - 80143 NAPOLI (NA)
Capitale sociale Euro 126.923,08 i.v.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2013

ASPETTI DI CARATTERE GENERALE

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile in vigore al 31.12.2013, in seguito alla riforma del diritto societario (D.lgs. n. 6/2003) ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

L'esercizio 2013 ha visto consolidarsi l'attività svolta da Campania Bonifiche s.r.l. a favore dei Consorzi soci, nonostante le diverse vicissitudini che hanno coinvolto le Amministrazioni dei Consorzi di Bonifica del Volturno e del Sarno con i numerosi avvicendamenti alla Presidenza e di Napoli – Volla con i diversi tentativi vanamente esperiti per le elezioni consortili.

Nell'esercizio 2013 sono stati emessi ruoli di bonifica ed è stata effettuata la riscossione volontaria per i seguenti importi:

Anno 2013	Ruoli emessi	Importi riscossi
Volturno	€ 14.920.791,32	€ 3.914.671,51
Sarno	€ 9.401.439,25	€ 4.513.180,81
Napoli e Volla	€ 4.687.489,91	€ 2.194.992,21

Nel corso dell'esercizio è stato proseguito il progetto per la ricognizione degli scarichi nelle opere di bonifica per il Consorzio del Volturno, come da convenzione all'uopo stipulata. Il progetto ha consentito di identificare, per le ditte individuate, l'immissione dei canali e le superfici impermeabilizzate scaricanti, sulla base delle quali si è

provveduto ad avanzare alle ditte titolari degli scarichi specifiche richieste di regolarizzazione, attraverso il pagamento dei canoni pregressi e la sottoscrizione dell'atto di concessione con il Consorzio di Bonifica.

Al 31 dicembre 2013 sono state censite aree impermeabilizzate scaricanti nei canali di bonifica per complessivi mq 12.073.575,76 e sono state inoltrate richieste di pagamento di canoni pregressi per complessivi € 1.347.411,06 di cui € 981.403,90 già inseriti a ruolo in data 30/10/2013. Alla stessa data le somme riscosse in via bonaria ammontano a € 21.811.52.

Per la riscossione delle somme rimanenti si è dato mandato a GEFIL di emettere i ruoli relativi. L'emissione è prevista per il mese di maggio del corrente esercizio.

In data 30 ottobre 2013 la Società ha proposto ai Consorzi associati un servizio di gestione centralizzato del contenzioso tributario. Hanno aderito a tale proposta fino al 31.12.2013 i Consorzi del Volturno e del Sarno. In data 20 novembre 2013 è stata stipulata convenzione con lo studio legale tributario Cantillo di Salerno per la difesa degli interessi del Consorzio negli instaurandi giudizi presso la Commissione Tributaria Regionale.

Va rilevata anche l'intensa attività del Centro Studi per le Bonifiche nell'Italia Meridionale che nel 2013 ha prodotto i seguenti risultati:

- Pubblicazione del primo quaderno del Centro Studi: La sicurezza idrogeologica e ambientale nella pianura campana;
- Stipula di convenzione con la Regione Campania per la fornitura delle ortofoto georeferenziate aggiornate al 2011, messe a disposizione di tutti i consorzi associati;
- Predisposizione di ulteriore convenzione con la protezione civile regionale, approvata dai tre consorzi associati, per la condivisione dei dati pluviometrici regionali
- Pubblicazione del bando di concorso "Premio Afan De Rivera alla migliore tesi di laurea sulla bonifica idraulica e sulla difesa del suolo"
- Attivazione di un primo tirocinio con neolaureati dell'Università degli Studi "Federico II" di Napoli.

Contestualmente è stata stipulata con l'Università degli Studi di Napoli – Federico II una convenzione per l'attuazione di tirocini formativi presso il Centro Studi.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono state esposte secondo i criteri fissati dalle vigenti disposizioni di legge, integrati dai principi contabili elaborati

dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed aggiornati dai documenti OIC emanati.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva di continuazione della società.

Nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4 del Codice Civile.

In particolare, sono stati osservati i principi contabili ed i criteri qui di seguito esposti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono capitalizzate in funzione della loro utilità pluriennale, iscritte al costo originario di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Crediti

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo, cioè al netto degli adeguamenti per le perdite per inesigibilità che, alla data di redazione del bilancio, erano prevedibili e che erano intrinseche ai saldi dei crediti esposti in bilancio.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è esposto al valore nominale delle quote sottoscritte.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e competenza economica.

Imposte sui redditi – Imposte correnti e anticipate

Le imposte dell'esercizio sono state determinate sulla base della normativa vigente.

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Di seguito si riportano le informazioni relative alla composizione delle voci dell'attivo e del passivo, così come previsto dal codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il valore delle Immobilizzazioni Immateriali è pari ad Euro 9.911, così costituite:

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2012	Incrementi	Ammortamenti dell'esercizio	Valore al 31/12/2013
Spese Societarie	2.010		670	1.340
Altre immob. imm.	10.846		3.615	7.231
Spese increment. Su beni di terzi	2.010		670	1.340
Totale	14.866	-	4.955	9.911

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle spese per sviluppo e realizzazione sito web e da costi per organizzazione e predisposizione degli atti relativi alla gestione procedura di selezione del socio privato.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore delle Immobilizzazioni Materiali è pari ad Euro 9.981, così costituite:

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2012	Incrementi	Ammortamenti dell'esercizio	Valore al 31/12/2013
Impianti	-	3.400	319	3.081
Mobili e arredi	5.862		829	5.033
Macchine elettroniche ufficio	2.650		883	1.767
Totale	8.512	3.400	2.031	9.881

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il valore delle Immobilizzazioni Finanziarie è pari ad Euro 5.850,00, costituite dal credito per il deposito cauzionale versato sul canone di locazione dell'immobile relativo alla sede legale ed operativa.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Saldo al 31/12/2013 € 854.107

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2013
Erario c/IRES	3.018	11.717		14.735
Erario c/IRAP	4.162		528	3.634
Erario c/IVA		53.154		53.154
Erario c/imposte anticipate	6.155	9.376		15.531
Clienti	26.294	6.842		33.136
Fatture e note debito da emet.	36.000	297.379		333.379
Arrotondamenti stipendi	-	71		71
Altri crediti		400.450		400.450
Ritenute su interessi	11	6		17
Totale	75.640	778.995	528	854.107

La voce altri crediti è costituita essenzialmente dai crediti verso i Consorzi per anticipazioni per € 399.823.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari ad Euro 15.977, sono costituite dal saldo al 31/12/2013 del conto corrente acceso presso la Banca Popolare di Novara e della cassa contanti.

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2013
Banca Popolare di Novara c/c	332.254		316.401	15.853
Cassa Contanti	497		373	124
Totale	332.751	-	316.774	15.977

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto della società al 31/12/2013 è pari ad Euro 230.656.

2011

DESCRIZIONE	Valore 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/12/2011
Capitale sociale	99.000	27.923		126.923
Riserva legale				0
Riserva da sovrapprezzo		52.000		52.000
Utili (perdite) port. a nuovo		(20.457)		(20.457)
Utile (perdita) d'esercizio	(20.457)	14.674	(20.457)	14.674
Totale	78.543	74.140	(20.457)	173.140

2012

DESCRIZIONE	Valore 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/12/2012
Capitale sociale	126.923			126.923
Riserva legale		764		764
Riserva da sovrapprezzo	52.000			52.000
Riserva Straordinaria		13.910		13.910
Utili (perdite) port. a nuovo	(20.457)			(20.457)
Utile (perdita) d'esercizio	14.674	22.285	14.674	22.285
Totale	173.140	36.959	14.674	195.425

2013

DESCRIZIONE	Valore 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/12/2013
Capitale sociale	126.923			126.923
Riserva legale		1.878		1.878
Riserva da sovrapprezzo	52.000			52.000
Riserva Straordinaria	13.910	21.171		35.081
Utili (perdite) port. a nuovo	(20.457)			(20.457)
Utile (perdita) d'esercizio	22.285	35.231	22.285	35.231
Totale	194.661	58.280	22.285	230.656

FONDO TFR

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato ammonta al 31/12/2013 ad Euro 5.099.

DEBITI

Saldo al 31/12/2013 € 659.971 Saldo al 31/12/2012 € 239.855

La voce è valutata al valore nominale ed è costituita esclusivamente da debiti esigibili entro 12 mesi relativi a:

DESCRIZIONE	Debiti entro 12 mesi	Debiti oltre 12 mesi
Debiti v/fornitori	522.830	-
Erario c/ritenute IRPEF	12.723	-
IRES esercizio	26.525	-
IRAP esercizio	8.365	
Debiti previdenziali	8.781	
Debiti v/personale	3.700	-
Debiti v/amministratori	55.260	
Banca Pop. Di Ancona c/c	1.387	
Consorzio Volturno c/regolarizzazioni	20.400	
Totale	659.971	-

**ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI
DEL CONTO ECONOMICO**

La struttura dettagliata del conto economico scalare permette una visione esauriente e sufficientemente analitica delle componenti reddituali che hanno portato al risultato d'esercizio. I seguenti commenti si limitano pertanto alle voci più significative.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari ad Euro 1.804.599 ed è costituito dalle prestazioni di servizi rese nell'esercizio.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano ad Euro 1.762.523 e risultano così costituiti:

DESCRIZIONE	Valore
Per materie prime di consumo e merci	6.204
Per servizi	1.666.199
Per godimento beni di terzi	17.515
Per il personale	63.969
Ammortamenti e svalutazioni	6.987
Oneri diversi di gestione	1.649
TOTALE	1.762.523

La voce più rilevante è rappresentata dai costi per servizi ed in particolare dai servizi svolti da EL-FO S.p.A. per conto della Campania Bonifiche S.r.l. .

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
25.514	11.712	13.802

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2011
Imposte correnti:	34.890	17.867
IRES	26.525	14.331
IRAP	8.365	3.536
Imposte differite (anticipate)	(9.376)	(6.155)
IRES	(9.376)	(6.155)
	25.514	11.712

Le imposte anticipate corrispondono all'IRES calcolata con aliquota 27,50% sulla parte del compenso agli amministratori non pagata al 31/12/2013 per € 53.721.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

La gestione ha prodotto un utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 al netto delle imposte pari ad Euro 35.231.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

La società nell'esercizio in esame ha iniziato ad incrementare la forza lavoro che al 31/12/2013 conta n. 4 addetti.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Consiglio di Amministrazione	77.407
Collegio sindacale	10.920

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Napoli, lì

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione