

CONSORZIO I.S.E.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | 67100 L'AQUILA (AQ) VIA ALCIDE DE GASPERI 60 |
| Codice Fiscale | 01472900669 |
| Numero Rea | AQ 96114 |
| P.I. | 01472900669 |
| Capitale Sociale Euro | 13427.87 i.v. |
| Forma giuridica | CONSORZIO CON PERSONALITA' GIURIDICA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 631120 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 216 | - |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.500 | 1.500 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.716 | 1.500 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 53.278 | 55.601 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 708 | 708 |
| Totale crediti | 53.986 | 56.309 |
| IV - Disponibilità liquide | 59.219 | 46.793 |
| Totale attivo circolante (C) | 113.205 | 103.102 |
| D) Ratei e risconti | - | 3.630 |
| Totale attivo | 114.921 | 108.232 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 13.428 | 13.428 |
| V - Riserve statutarie | 54.431 | 53.587 |
| VI - Altre riserve | 1 ⁽¹⁾ | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (5.893) | 845 |
| Totale patrimonio netto | 61.967 | 67.860 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 52.954 | 40.372 |
| Totale debiti | 52.954 | 40.372 |
| Totale passivo | 114.921 | 108.232 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 74.659 | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 100.000 | 100.000 |
| altri | 2.091 | 1.924 |
| Totale altri ricavi e proventi | 102.091 | 101.924 |
| Totale valore della produzione | 176.750 | 101.924 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 173.868 | 99.127 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.365 | - |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 24 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 24 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 24 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 7.302 | 1.924 |
| Totale costi della produzione | 182.559 | 101.051 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (5.809) | 873 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 2 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 2 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 1 | 2 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (5.808) | 875 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 85 | 30 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 85 | 30 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (5.893) | 845 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori consorziati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 5.893 dopo aver stanziato ammortamenti per euro 24 ed imposte per euro 85.

Attività svolte

Il consorzio, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della ricerca scientifica, didattica e tecnologica di interesse pubblico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio, fatta eccezione per quanto attiene le attività svolte dal Consorzio che hanno riguardato anche l'organizzazione e gestione di un corso relativo al Nuovo Codice degli Appalti che ha consentito di effettuare formazione a beneficio degli operatori del settore.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Non sono presenti in bilancio.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal DM 31-12-1988, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde a quello nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Non sono presenti in bilancio.

Partecipazioni

Le partecipazioni possedute sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, avendo carattere di investimento durevole. Esse sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, secondo il criterio di cui all'art. 2426, c. 1, n.1 del c.c.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Esse rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 47.385 | 1.500 | 48.885 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 47.385 | | 47.385 |
| Valore di bilancio | - | 1.500 | 1.500 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 240 | - | 240 |
| Ammortamento dell'esercizio | 24 | | 24 |
| Totale variazioni | 216 | - | 216 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 47.625 | 1.500 | 49.125 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 47.409 | | 47.409 |
| Valore di bilancio | 216 | 1.500 | 1.716 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 216 | | 216 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 724 | 46.661 | 47.385 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 724 | 46.661 | 47.385 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 240 | 240 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 24 | 24 |
| Totale variazioni | - | 216 | 216 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 724 | 46.901 | 47.625 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 724 | 46.685 | 47.409 |

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di bilancio | - | 216 | 216 |

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.500 | 1.500 | |

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.500 | 1.500 |
| Valore di bilancio | 1.500 | 1.500 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.500 | 1.500 |
| Valore di bilancio | 1.500 | 1.500 |

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 53.986 | 56.309 | (2.323) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.789 | 61 | 2.850 | 2.850 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 49.812 | 616 | 50.428 | 50.428 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 3.708 | (3.000) | 708 | - | 708 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 56.309 | (2.323) | 53.986 | 53.278 | 708 |

I crediti tributati al 31/12/2017 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|----------------|---------------|
| ERARIO C/IRES | 3.888 |
| ERARIO C/IVA | 44.819 |
| REGIONI C/IRAP | 1.721 |
| TOTALE | 50.428 |

Per quanto attiene il credito IVA, si precisa che verrà utilizzato in compensazione ai sensi del D. Lgs 241/1997 con altri tributi e contributi, previa apposizione del visto di conformità.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|--------|--------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.850 | 2.850 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 50.428 | 50.428 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 708 | 708 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 53.986 | 53.986 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 59.219 | 46.793 | 12.426 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 46.633 | 12.427 | 59.060 |
| Denaro e altri valori in cassa | 160 | - | 160 |
| Totale disponibilità liquide | 46.793 | 12.426 | 59.219 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 3.630 | (3.630) |

Non sono presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Risconti attivi | 3.630 | (3.630) |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.630 | (3.630) |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 61.967 | 67.860 | (5.893) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 13.428 | - | - | - | | 13.428 |
| Riserve statutarie | 53.587 | (1) | 845 | - | | 54.431 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | - | 1 | - | - | | 1 |
| Totale altre riserve | - | 1 | - | - | | 1 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 845 | - | - | 6.738 | (5.893) | (5.893) |
| Totale patrimonio netto | 67.860 | - | 845 | 6.738 | (5.893) | 61.967 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 |
| Totale | 1 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 13.428 | B | - |
| Riserve statutarie | 54.431 | A,B,C,D | 54.431 |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 1 | | - |
| Totale altre riserve | 1 | | - |
| Totale | 67.860 | | 54.431 |
| Residua quota distribuibile | | | 54.431 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|----------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | A,B,C,D |
| Totale | 1 | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva ordinaria | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-------------------|-----------------------|---------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | | | | | |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | 13.428 | | 53.587 | 845 | 67.860 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 845 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 13.428 | | 53.587 | 845 | 67.860 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | 845 | | 845 |
| - Decrementi | | | | 6.738 | 6.738 |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | (5.893) | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 13.428 | | 54.432 | (5.893) | 61.967 |

Nel patrimonio netto, non sono presenti:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile del consorzio, indipendentemente dal periodo di formazione;
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei consorziati indipendentemente dal periodo di formazione.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 52.954 | 40.372 | 12.582 |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 10.000 | - | 10.000 | 10.000 |
| Debiti verso fornitori | 26.400 | 15.586 | 41.986 | 41.986 |
| Debiti tributari | 452 | 272 | 724 | 724 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.520 | (3.520) | - | - |
| Altri debiti | - | 244 | 244 | 244 |
| Totale debiti | 40.372 | 12.582 | 52.954 | 52.954 |

I debiti tributari pari ad euro 724 sono relativi alle ritenute su redditi di lavoro autonomo operate nel mese di Dicembre 2017.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|--------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 10.000 | 10.000 |
| Debiti verso fornitori | 41.986 | 41.986 |
| Debiti tributari | 724 | 724 |
| Altri debiti | 244 | 244 |
| Totale debiti | 52.954 | 52.954 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 176.750 | 101.924 | 74.826 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 74.659 | | 74.659 |
| Altri ricavi e proventi | 102.091 | 101.924 | 167 |
| Totale | 176.750 | 101.924 | 74.826 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- servizi di supporto al Genio Civile Regionale euro 72.000;
- quote di partecipazione al corso di aggiornamento professionale “Nuovo Codice Degli Appalti” euro 2.659.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 74.659 |
| Totale | 74.659 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 74.659 |
| Totale | 74.659 |

Gli altri ricavi e proventi al 31-12-2017 sono così ripartiti:

- Contributo in c/esercizio da enti pubblici euro 100.000;
- Sponsorizzazioni seminario BIM euro 1.965;
- Sopravvenienze attive euro 125;
- Abbuoni/Arr. attivi euro 1

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 182.559 | 101.051 | 81.508 |

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12 /2016 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Servizi | 173.868 | 99.127 | 74.741 |
| Godimento di beni di terzi | 1.365 | | 1.365 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 24 | | 24 |
| Oneri diversi di gestione | 7.302 | 1.924 | 5.378 |
| Totale | 182.559 | 101.051 | 81.508 |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1 | 2 | (1) |

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12 /2016 | Variazioni |
|--|-------------|-------------|------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 1 | 2 | (1) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | | | |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | 1 | 2 | (1) |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Svalutazioni

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12 /2016 | Variazioni |
|---|-------------|-------------|------------|
| Di partecipazioni | | | |
| Di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Di strumenti finanziari derivati | | | |

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12 /2016 | Variazioni |
|--|-------------|-------------|------------|
| Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | | |
| Totale | | | |

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 85 | 30 | 55 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 85 | 30 | 55 |
| IRES | 85 | 27 | 58 |
| IRAP | | 3 | (3) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 85 | 30 | 55 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte | (5.808) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 0 |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| TOTALE RIPRESE IN AUMENTO | 8.135 | |
| TOTALE RIPRESE IN DIMINUZIONE | (565) | |
| PERDITE ES.PRECEDENTI SCOMPUTABILI IN MISURA LIMITATA | (1.410) | |
| Totale | 6.160 | |
| Imponibile fiscale | 352 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 85 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | (5.809) | |
| Totale | (5.809) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,82 | |
| TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO | 7.268 | |
| DEDUZIONE | (1.459) | |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Si evidenzia che non è presente fiscalità differita e/o anticipata, stante l'assenza di differenze temporanee deducibili e/o tassabili.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES | esercizio 31 /12/2017 Effetto fiscale IRES | esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP | esercizio 31 /12/2017 Effetto fiscale IRAP | esercizio 31/12/2016 Ammontare delle differenze temporanee IRAP | esercizio 31 /12/2016 Effetto fiscale IRAP |
|--|--|---|--|--|--|--|
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale |
| Aliquota fiscale | 24 | | | | 24 | |
| | 31/12/2017 | 31/12/2017 | 31/12/2017 | 31/12/2017 | | |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori.

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 700 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 1.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 1.000 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

Il Consorzio non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Il Consorzio non ha posto in essere con parti correlate operazioni rilevanti e a prezzi o condizioni differenti da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Il Consorzio non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non sussistono eventi di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto attiene il risultato di esercizio, si propone la copertura della perdita utilizzando parte della Riserva ordinaria.