



CITTA' DI POMPEI
(Città Metropolitana di Napoli)

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

n.	del
68	27/12/2018

OGGETTO: Ricognizione delle partecipazioni societarie possedute alla data del 31/12/2018 – aggiornamento del piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie ex art. 20 decreto legislativo n. 175/2016

L'anno 2018, il giorno ventisette del mese di dicembre, alle ore 11.40, nella sala delle adunanze del Comune, si è riunito il Consiglio Comunale, convocato con avvisi spediti nei modi e termini di legge, in sessione straordinaria ed in seduta pubblica di prima convocazione.

Presiede l'Assemblea il dr. Francesco Gallo, in qualità di Presidente del Consiglio Comunale.

Assiste alla seduta il Segretario Generale dr.ssa Monica Siani.

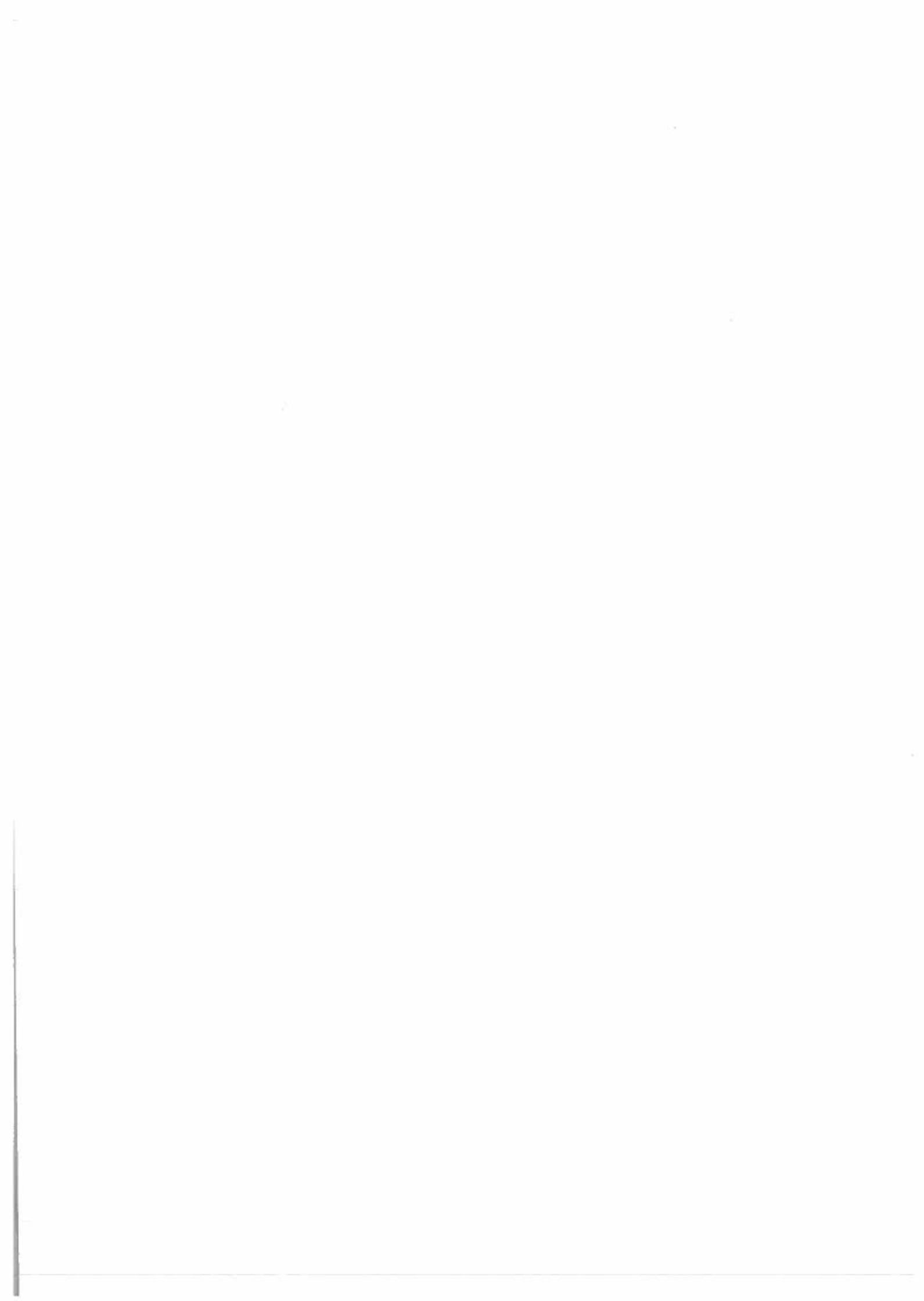
All'approvazione del presente provvedimento, iscritto al n. 5 dell'o.d.g., sono presenti:

	P	A
AMITRANO Pietro (SINDACO)	x	-
CARAVETTA Pasquale	-	x
CONFORTI Gerardo	x	-
DE GENNARO Raffaele	-	x
DE MARTINO Stefano	x	-
DI DONNA Gaetana	x	-
ESPOSITO Andreina	-	x
ESTATICO Mario	x	-
GALLO Francesco	x	-

	P	A
LA MARCA Giuseppe	x	-
LA MURA Amato	x	-
LO SAPIO Luigi	x	-
MARTIRE Bartolomeo	x	-
MAZZETTI Vincenzo	x	-
ROBETTI Alberto	x	-
SERRAPICA Raffaele	x	-
VITIELLO Vincenzo	x	-
Totale	14	3

Sono presenti gli Assessori Massaro, Dentino e Ramunno

Sono presenti i Dirigenti dr. Piscino, dr. Petrocelli e dr. Sorrentino



OGGETTO: Ricognizione delle partecipazioni societarie possedute alla data del 31/12/2018 – aggiornamento del piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie ex art. 20 decreto legislativo n. 175/2016

Il Presidente del Consiglio Comunale illustra il presente punto, iscritto al n. 5 dell'o.d.g.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista ed esaminata la proposta di deliberazione a firma del Dirigente del I Settore dr. Eugenio Piscino e dell'Assessore competente dr. Salvatore Perillo;

Visto l'art. 42 del D. Lgs. n. 267/2000, che attribuisce esclusive competenze al Consiglio Comunale quale organo di indirizzo e controllo politico-amministrativo;

Richiamato il D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 – Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, ed in particolare l'art. 20 rubricato "Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche";

Dato atto di quanto riportato nell'allegato resoconto stenotipico, redatto dalla ditta incaricata;

Visto l'allegato verbale della III Commissione Consiliare Permanente, competente in materia, circa il preliminare esame dell'argomento posto all'o.d.g. della odierna seduta consiliare, prot. n. 58259 del 14/12/2018;

Visto il verbale della Conferenza dei Capigruppo Consiliari tenutasi sull'argomento in data 21/12/2018 - prot. n. 59524, che si allega alla presente;

Preso atto che alla data di predisposizione della proposta di deliberazione risultavano pervenute esclusivamente le schede di rilevazione di *Interservizi s.p.a. in liquidazione* e dell'*Ente d'ambito Sarnese Vesuviano in liquidazione*;

Preso atto che in data 27/12/2018 sono altresì pervenute le schede di rilevazione di *Aspide Azienda Speciale in liquidazione* e *Asmenet scarl*;

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, resi dai Dirigenti dei Settori competenti, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000;

Il Presidente dell'Assemblea invita il Consiglio a determinarsi nel merito e a procedere alla votazione per alzata di mano;

Con voti favorevoli 11, contrari 3 (Conforti, La Mura, Robetti) espressi per alzata di mano da n. 14 presenti – assenti Caravetta, De Gennaro e Esposito

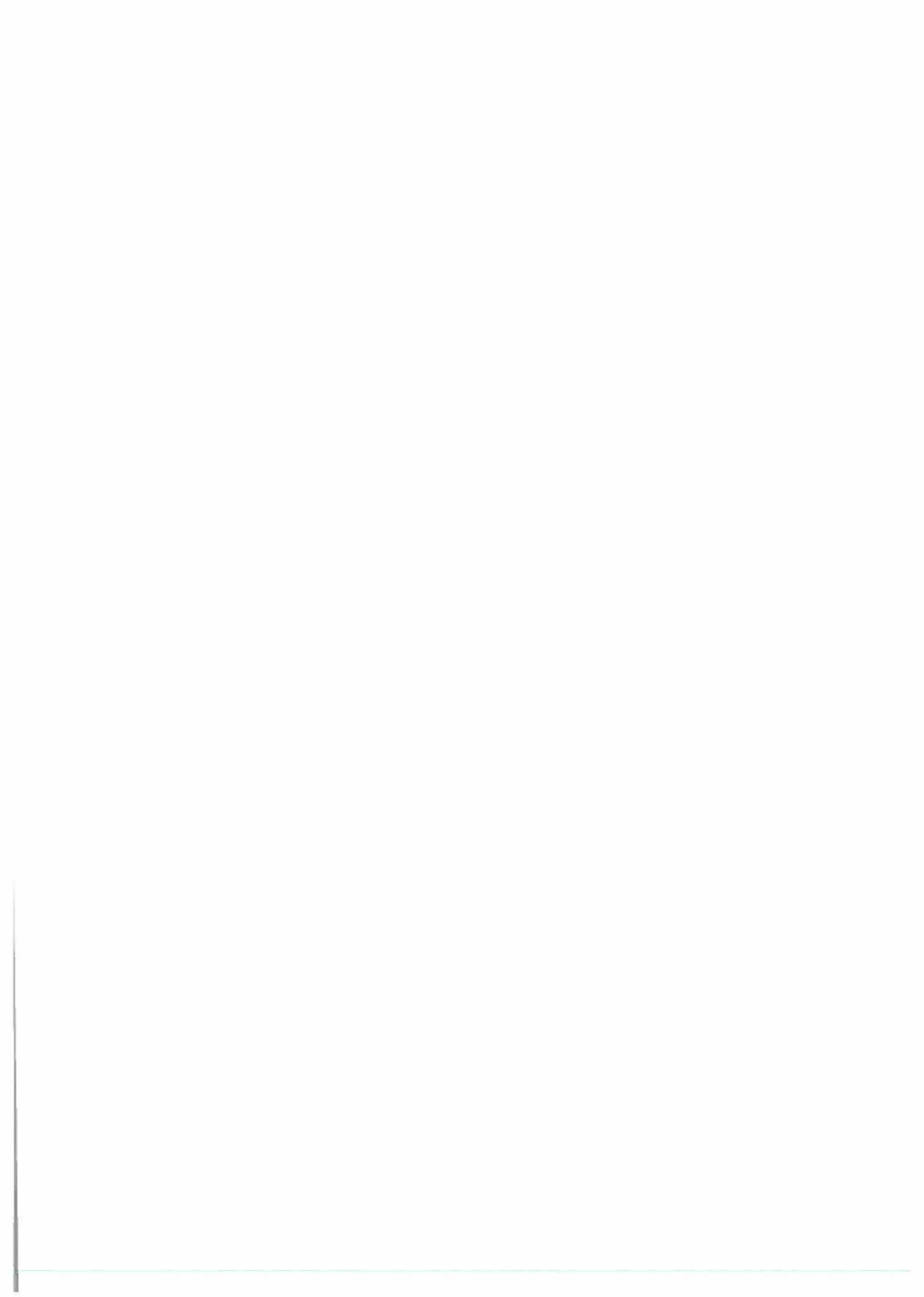
DELIBERA

Di approvare la proposta di deliberazione a firma del Dirigente del I Settore dr. Eugenio Piscino e dell'Assessore competente dr. Salvatore Perillo, allegata al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, come se nel presente dispositivo integralmente trascritta, restando incaricato il Dirigente del I Settore per l'esecuzione della presente e le relative procedure attuative.

Il Presidente, successivamente, stante l'urgenza, invita il Consiglio a procedere alla votazione per l'immediata eseguibilità:

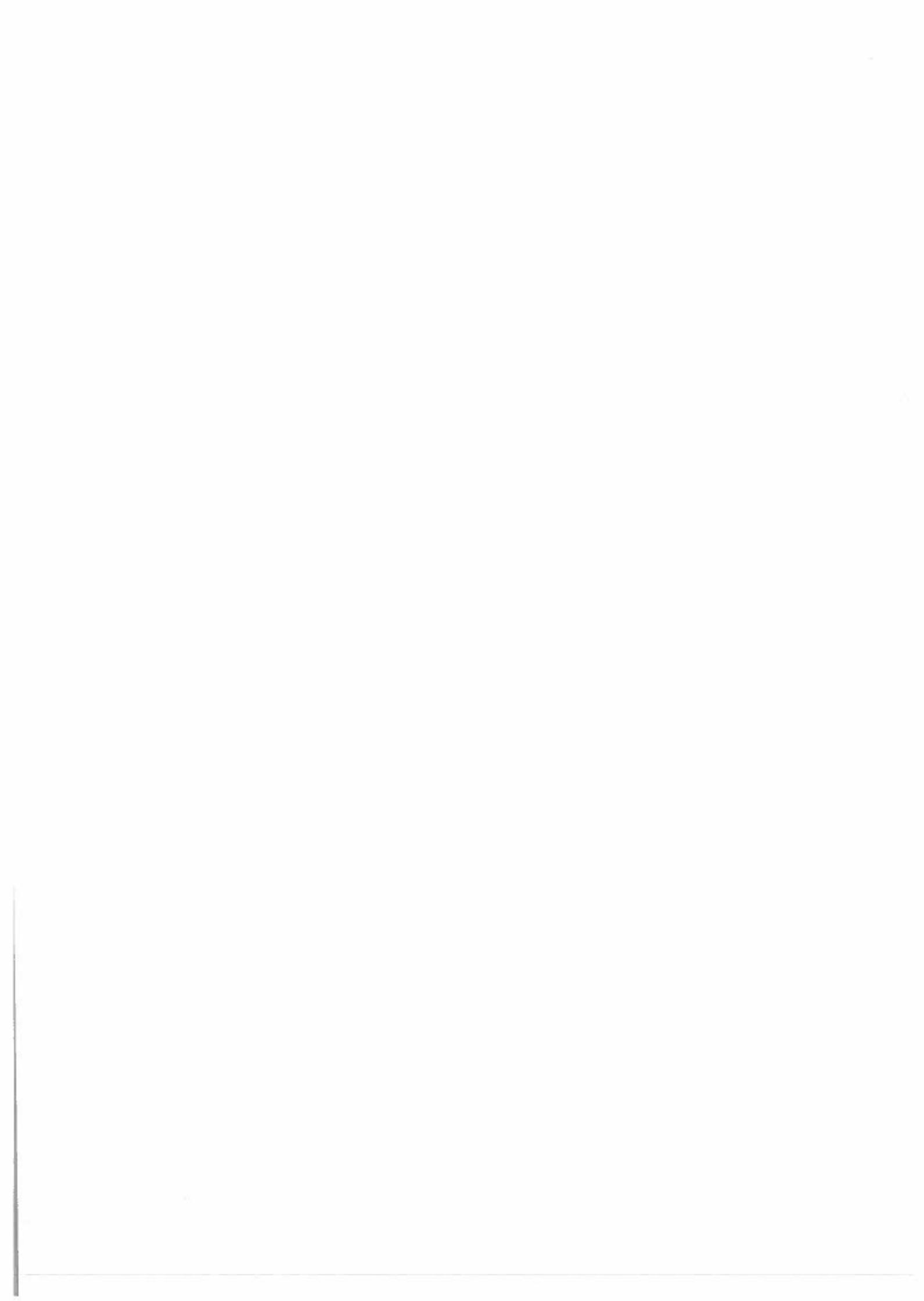
IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti favorevoli 11, contrari 3 (Conforti, La Mura, Robetti) espressi per alzata di mano da n. 14 presenti – assenti Caravetta, De Gennaro e Esposito



DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.



OGGETTO: RICOGNIZIONE DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE POSSEDUTE ALLA DATA DEL 31/12/2017 - AGGIORNAMENTO AL "PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE EX ART 20 D.LGS. N.175/2016"

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 19 agosto 2016 n. 175, c.d. "Testo unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (T.U.S.P.)", come integrato dal D.lgs 16 giugno 2017, n.100, il Comune, con deliberazione del Consiglio comunale n.24 del 29/09/2017, effettuava la revisione straordinaria di tutte le partecipazioni societarie detenute alla data del 23 settembre 2016;
- detta revisione straordinaria delle partecipazioni societarie, imposta dall'art. 24 del D.lgs. n.175/2016, costituiva aggiornamento del precedente Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie che questo Ente adottava, ai sensi dell'art. 1, comma 612 e seguenti della Legge 23 dicembre 2014 n. 190, con deliberazione di Giunta Comunale n. 38 del 31/03/2015 ed approvato con successiva deliberazione di Consiglio Comunale n.24 del 29/04/2015;

Richiamati:

- l'art. 20 del D.lgs n.175/2016 intitolato "*Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche*", il quale prevede che le amministrazioni pubbliche entro il 31 dicembre di ogni effettivo annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione;
- l'art.26, comma 11, intitolato del D.lgs n.175/2016 il quale recita "*Salva l'immediata applicazione della disciplina sulla revisione straordinaria di cui all'art.24, alla razionalizzazione periodica di cui all'art. 20 si procede a partire dal 2018, con riferimento alla situazione al 31 dicembre 2017*";

Preso atto che:

a norma degli artt. 20 e 26 comma 11 del D.lgs n. 175/2016, è quindi obbligo dell'Amministrazione procedere entro il 31 dicembre 2018 alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute in riferimento alla situazione al 31 dicembre 2017;

Visto che:

ai sensi del predetto D.lgs n. 175/2016 (art. 4, comma1), le Pubbliche Amministrazioni, ivi compresi i Comuni, non possono, direttamente o indirettamente, mantenere partecipazioni,

anche di minoranza, in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n.46 del 08/10/2018 con la quale è stato approvato per l'esercizio 2017 il bilancio consolidato;

Come espresso dal principio contabile 3.1 approvato con DM. 11 agosto 2017, applicato al bilancio consolidato : *"A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione"*. Detto principio è stato ripreso anche dal Collegio dei Revisori dei conti nel parere n.35 del 30/09/2018 reso sul bilancio consolidato esercizio 2017.

In applicazione di detto principio e come indicato dal Collegio dei Revisori dei Conti risulta necessario un aggiornamento del "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie" inserendo tra le società partecipate anche l'Ente D'Ambito Sarnese Vesuviano in liquidazione, avente la forma giuridica di Consorzio di Comuni, partecipato dal Comune di Pompei con una quota diretta pari all'1,69%.

Le competenze della Autorità di Ambito riguardano la programmazione, l'organizzazione e il controllo del servizio idrico integrato, con esclusione di ogni compito di natura gestionale. Nel suo ruolo di controllo il Consorzio rappresenta i soggetti consorziati (i Comuni) e l'utenza (i cittadini consumatori della risorsa idrica).

Sono inoltre affidate all'Autorità funzioni fondamentali quali:

- le attività di analisi e di ricognizione;
- l'adozione ed aggiornamento periodico del Piano di Ambito, ove sono indicati gli obblighi del gestore in materia di investimenti, dei livelli di servizio e delle tariffe;
- la definizione della convenzione di gestione;
- la scelta della forma della gestione;
- la scelta del gestore dei servizi idrici;
- il controllo della gestione.

Visto l'esito della ricognizione effettuata costituito dall'insieme delle schede di rilevazione predisposte e dal provvedimento di razionalizzazione periodica ex art.20, comma 1, del TUSP, risulta necessario aggiornare il "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie";

Tenuto conto che, per quanto sopra, devono essere alienate od oggetto delle misure di cui all'art.20, commi 1 e 2, del D.lgs n.175/2016 - ossia di un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione - le partecipazioni per le quali si verifica anche una sola delle seguenti condizioni:

1. non sono riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'art. 4, commi 1) 1, 2 e 3, del D.lgs. n.175/2016;
2. non soddisfano i requisiti di cui all'art. 5, commi 1 e 2, D.lgs n. 175/2016 e quindi per le quali non si ravvisa la necessità del mantenimento per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, anche sul piano della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria e in considerazione della possibilità di destinazione alternativa delle risorse pubbliche impegnate ovvero di gestione diretta od esternalizzata del servizio affidato, nonché della compatibilità della scelta con i principi di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa;
3. previste dall'art. 20, comma 2, D.lgs n. 175/2016;

Valutate pertanto le modalità di svolgimento delle attività e dei servizi oggetto delle società partecipate dall'Ente, con particolare riguardo all'efficienza, al contenimento dei costi di gestione ed alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato;

Rilevato:

- che l'Azienda Speciale Aspide dal 2012 ad oggi ha presentato prospetti di bilancio non approvati.
- che pur essendo stato richiesto a tutte le partecipate di compilare le schede di rilevazione (aggiornate con i dati al 31/12/2017) solo Interservizi S.p.A. e l'Ente D'Ambito Sarnese Vesuviano - ATO Campania hanno adempiuto a quanto richiesto.

Specificato che la ricognizione è adempimento obbligatorio anche nel caso in cui il Comune non possieda alcuna partecipazione, esito che comunque deve essere comunicato agli Organi competenti ai sensi dell'art. 24, comma 1, del D.lgs n. 175/2016;

Dato atto che l'approvazione dell'atto rientra nell'ambito della competenza dell'organo consiliare ai sensi dell'art. 42, comma 2, lett. e), D.lgs n. 267/2000, ed art.10 del D.lgs n.175/2016;

SI PROPONE AL CONSIGLIO COMUNALE

- A. Di approvare, ai sensi dell'art. 20 del D.lgs n.175/2016, la ricognizione delle partecipazioni societarie possedute dal Comune alla data del 31 dicembre 2017, come risultante dai seguenti allegati:
- 1) Aggiornamento al "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie";
 - 2) Schede di rilevazione partecipate pervenute;
 - 3) Provvedimento di razionalizzazione periodica ex art.20, comma 1, del TUSP.
- B. Di dare atto che risulta necessario un adeguamento al "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie" che questo Ente ha adottato, ai sensi dell'art. 1, comma 611 e seguenti della Legge 23 dicembre 2014 n. 190, con deliberazione di Giunta Comunale n. 38 del 31/03/2015 ed approvato con successiva deliberazione di Consiglio Comunale n.24 del 29/04/2015.
- C. Di incaricare i competenti uffici comunali di predisporre le procedure amministrative necessarie per l'attuazione di quanto sopra;
- D. Di incaricare il Settore Affari Generali e Finanziari di trasmettere copia delle presente deliberazione a tutte le società partecipate del Comune di Pompei;
- E. Di trasmettere, a cura del I Settore, a norma dell'articolo 24, commi 1 e 3, del D.lgs n. 175/2016, il presente provvedimento, alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti;
- F. Di incaricare il VI Settore di trasmettere l'esito della presente ricognizione, ai sensi dell'art.17, D.L. n.90/2014 e s.m.i., alla struttura di "monitoraggio, indirizzo e coordinamento sulle società", prevista dall'articolo 15 del D.lgs. n. 175/2016 istituita presso il Ministero dell'economia e delle finanze, attraverso il "portale" *online* disponibile sul sito del Ministero.
- G. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 c.4, del D.lgs.n.267/2000.

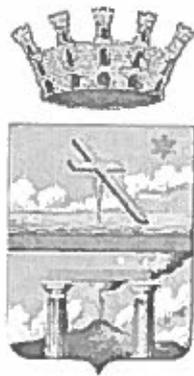
IL DIRIGENTE DEL SETTORE
AFFARI GENERALI E FINANZIARI
Dr. Eugenio PISCINO

L'ASSESSORE ALLE PARTECIPATE
Dr. SALVATORE PERILLO

Salvatore Perillo

PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE - REVISIONE ORDINARIA

Articolo 20 del decreto legislativo 175/2016 e s.m.



CITTÀ DI
POMPEI
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ

Sommario

I – Il quadro normativo.....	2
II – Le partecipazioni dell’ente.....	6
1. Le partecipazioni societarie.....	6
2. Altre partecipazioni e associazionismo.....	6
III – Il Piano operativo di razionalizzazione.....	7
1. Azienda Speciale Aspide.....	7
2. Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L.....	10
3. T.E.E.SS. Costa del Vesuvio S.p.A. in liquidazione.....	13
4. INTERSERVIZI S.p.A. in liquidazione.....	16
5. Ente d’Ambito Sarnese Vesuviano –ATO 3 Campania in liquidazione dal 2018.....	18

I – Il quadro normativo

La revisione ordinaria delle partecipazioni societarie è prevista dall'articolo 20 del decreto legislativo 19 agosto 2016 numero 175, il Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (di seguito TU).

Il comma 11 dell'art. 26 del TUEL, infatti, stabilisce che alla razionalizzazione periodica di cui all'art. 20 si proceda a partire dal 2018, con riferimento alla situazione al 31 dicembre 2017.

Per regioni e province autonome, enti locali, camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, università, istituti di istruzione universitaria e autorità portuali, il provvedimento annuale, ferma la revisione straordinaria effettuata nell'anno 2017, costituisce un'analisi dell'assetto complessivo delle società di cui detengono partecipazioni dirette o indirette.

Quindi, se ricorrono le condizioni previste dal Testo Unico che impediscono il mantenimento della quota societaria, le amministrazioni predispongono "un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione e cessione".

A norma dell'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 175/2016, il provvedimento di ricognizione, una volta approvato, dovrà essere trasmesso:

- alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti;
- alla struttura di "monitoraggio, indirizzo e coordinamento sulle società", prevista dall'articolo 15 del Testo Unico e istituita presso il Ministero dell'economia e delle finanze, Direzione VIII del Dipartimento del Tesoro, attraverso il "portale" online disponibile sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'articolo 20 impone la dismissione:

- delle società prive di dipendenti o con un numero di amministratori maggiore a quello dei dipendenti;
- delle partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti strumentali;
- nel caso sussista la necessità di contenere i costi di funzionamento;
- nel caso vi sia la necessità di aggregare società diverse, che svolgono attività consentite.

L'articolo 20 prevede anche il requisito del fatturato medio del triennio precedente. La norma deve essere letta congiuntamente al comma 12-quinquies dell'articolo 26. Quindi:

il limite del fatturato medio, di almeno un milione, si applicherà nel 2020 sul triennio 2017-2019 e che per i provvedimenti di ricognizione 2018 (triennio 2015-2017) e 2019 (triennio 2016-2018) il fatturato medio richiesto è di 500.000 euro.

L'articolo 20, infine, prevede un ultimo requisito, e vieta le "partecipazioni in società diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio d'interesse generale che abbiano prodotto un risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti".

Anche per tale ipotesi, l'articolo 26 (comma 12-quater) differenzia le modalità applicative e dispone che per le sole società che gestiscono eventi fieristici, che gestiscono impianti di trasporto a fune o che producono energia da fonti rinnovabili, si considerino i risultati dei cinque esercizi successivi all'entrata in vigore del Testo Unico (2017-2021).

Ai sensi dell'articolo 4 del Testo Unico, le amministrazioni non possono detenere quote del capitale di società per la "produzione di beni e servizi non strettamente necessari per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali". Principio generale, già dettato dal comma 27, articolo 3, della legge 244/2007.

Le "categorie" previste dall'articolo 4 del Testo Unico, che consentono alle amministrazioni pubbliche di costituire società, acquisire o mantenere partecipazioni, sono:

- produzione di un servizio di interesse generale, inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi;
- progettazione e realizzazione di un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche;
- realizzazione e gestione di un'opera pubblica, ovvero organizzazione e gestione di un servizio d'interesse generale attraverso un contratto di partenariato, con un imprenditore privato;
- autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni, nel rispetto delle direttive europee in materia di contratti pubblici e della disciplina nazionale di recepimento;
- servizi di committenza, incluse le attività di committenza ausiliarie, apprestati a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici di cui all'articolo 3 comma 1 lettera a) del decreto legislativo 50/2016.

Inoltre, sempre l'articolo 4, prevede che:

- per valorizzare i loro immobili, le amministrazioni possano "acquisire partecipazioni in società aventi per oggetto sociale esclusivo la valorizzazione del patrimonio delle amministrazioni stesse, tramite il conferimento di beni immobili allo scopo di realizzare un investimento

- secondo criteri propri di un qualsiasi operatore di mercato" (articolo 4 comma 3);
- sia salva la possibilità di costituire società in attuazione dell'articolo 34 del regolamento (CE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 e dell'articolo 61 del regolamento (CE) n. 508 del 2014 del Parlamento europeo e del Consiglio 15 maggio 2014 (articolo 4 comma 6);
 - siano ammesse le partecipazioni nelle società per la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici, la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane, nonché la produzione di energia da fonti rinnovabili (articolo 4 comma 7);
 - sia salva la possibilità di costituire società con caratteristiche di spin off o di start up universitari, nonché quelle con caratteristiche analoghe degli enti di ricerca e che sia salva la possibilità, per le università, di costituire società per la gestione di aziende agricole con funzioni didattiche (articolo 4 comma 8);
 - sia fatta salva la possibilità di acquisire o mantenere partecipazioni in società che producono servizi di interesse generale a rete, anche oltre l'ambito territoriale della collettività di riferimento, purché l'affidamento dei servizi sia avvenuto e avvenga tramite procedure ad evidenza pubblica (articolo 4 comma 9-bis).

In ogni caso, il comma 9 dell'articolo 4, consente alla Presidenza del Consiglio dei ministri, su proposta dell'organo di vertice dell'amministrazione interessata, di deliberare "l'esclusione totale o parziale" dei limiti dell'articolo 4 per singole società a partecipazione pubblica.

Oltre alle categorie dell'articolo 4, le amministrazioni devono verificare i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2.

Secondo il comma 1 dell'articolo 5 del Testo Unico, l'atto deliberativo di costituzione di una società o di acquisto di partecipazioni, anche indirette, deve essere analiticamente motivato. Attraverso tale motivazioni l'amministrazione deve dimostrare la necessità della società per il perseguimento delle finalità istituzionali elencate all'articolo 4 del Testo Unico evidenziando le ragioni e le finalità che giustificano tale scelta, anche sul piano della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria, nonché di gestione diretta o esternalizzata del servizio affidato. Inoltre, dare conto della compatibilità della scelta con i principi di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa.

Ai sensi del comma 2 dell'articolo 5 del Testo Unico: "L'atto deliberativo dà atto della compatibilità dell'intervento finanziario previsto con le norme dei trattati europei e, in particolare, con la disciplina europea in materia di aiuti di Stato alle imprese.

2. Il piano operativo di razionalizzazione del 2018

Questo documento di revisione ordinaria rappresenta un aggiornamento del "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie" che questo Ente ha adottato, ai sensi dell'art. 1, comma 611 e seguenti della Legge 23 dicembre 2014 n. 190, con deliberazione di Giunta Comunale n. 38 del 31/03/2015 ed approvato con successiva deliberazione di Consiglio Comunale n.24 del 29/04/2015 nonché della revisione straordinaria con deliberazione del Consiglio comunale n.24 del 29/09/2017.

II – Le partecipazioni dell'ente

1. Le partecipazioni societarie

Il Comune di Pompei partecipa al capitale delle seguenti società:

1. Azienda Speciale Aspide in liquidazione con una quota del 100%;
2. Asmenet Campania Società Consortile a Responsabilità Limitata con una quota del 1,21%;
3. T.E.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A. in liquidazione con una quota del 0,16%;
4. INTERSERVIZI S.p.A. in liquidazione con una quota del 51%;
5. Ente d'ambito sarnese vesuviano – ATO 3 Campania con quota del 1,69%.

Le partecipazioni societarie di cui sopra sono oggetto del presente Piano di razionalizzazione.

2. Altre partecipazioni e associazionismo

Per completezza, si precisa che il Comune di Pompei, non partecipa ad altre forme di associazionismo.

III – Il Piano operativo di razionalizzazione

1. Azienda Speciale Aspide

La Azienda Speciale Aspide in liquidazione è interamente di proprietà del comune.

La Società è stata costituita il 18 gennaio 2004 con delibera della Commissione Straordinaria n°89/2004.

La Azienda Speciale è ente strumentale del Comune di Pompei dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e gestionale nell'esercizio delle proprie attività, secondo quanto stabilito dalle normative vigenti. La finalità istituzionale dell'Azienda consiste nella gestione di servizi pubblici locali alla persona per il Comune di Pompei. (Art. 2 dello Statuto).

L'Azienda Speciale ha per oggetto la gestione dei servizi pubblici locali alla persona, privi di rilevanza economica, articolata nelle seguenti sezioni:

- I. Servizi Socio – Assistenziali;
- II. Servizi Turistico – Ricettivi.

Con apposito contratto di servizio, all'Azienda Speciale di propria emanazione denominata "Aspide", viene affidata la disciplina della gestione dell'Ospizio Casa di Riposo per Anziani "Carmine Borrelli".

I criteri proposti dal comma 611 della legge 190/2014, riguardo alle società di gestione dei servizi, prevedono l'aggregazione delle società di servizi pubblici locali di rilevanza economica. La norma, quindi, non obbliga alla soppressione di tali società (lett. d).

La gestione della Casa di Riposo per Anziani "Carmine Borrelli" è legata al lascito della sig.^{ra} Concetta Da Rienzo, dove veniva specificato che questa struttura doveva rimanere a disposizione dei poveri della Città di Pompei.

Con Delibera di Consiglio Comunale si era deciso per lo scioglimento dell'Azienda Speciale "Aspide", a seguito di ciò, l'Ente ha bandito una gara pubblica per l'affidamento del servizio di Gestione della Casa di Riposo. La suddetta gara è risultata deserta.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 70 del 22/12/2015, modificando lo Statuto dell'Azienda Speciale Aspide è stata prevista la nomina di un liquidatore.

Considerati gli evidenti squilibri economici e i deficit finanziari della società si è reso necessario nominare un Liquidatore a cui affidare le operazioni di liquidazione.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n.11 del 07/04/2016 si confermava la liquidazione di detta Azienda e con decreto sindacale veniva nominato come liquidatore il Dott. Stefano Riccio. Tale nomina veniva confermata con decreto del Commissario Prefettizio n. 75 del 21/10/2016. A seguito della prematura

scomparsa del Dott. Riccio si nominava in via d'urgenza e temporaneamente liquidatore dell'Azienda il Dott. Luigi Crispino con decreto sindacale n.ro 43 del 29/09/2017. Successivamente a seguito di Avviso Pubblico per la nomina di un liquidatore dell'Azienda con decreto sindacale n. 34 del 03/09/2018 è stato nominato l'attuale liquidatore nella persona del Dott. Giuseppe Crescitelli.

Essendo la quota di partecipazione societari significativa, in quanto superiore al 5-10%, ed in ogni caso tale da garantire il controllo del comune sulla società, concludiamo l'analisi con ulteriori dati:

Numero degli amministratori: 1

Numero di direttori/dirigenti: nessuno

Numero di dipendenti: 14

Dal 2012 ad oggi detta Azienda ha presentato meri schemi di bilancio mai approvati. Inoltre, si evidenzia che i risultati d'esercizio 2017 sono dati parziali in quanto privi delle relative chiusure d'esercizio.

RISULTATO D'ESERCIZIO		
2015	2016	2017
- 107.827,00 euro	- 382.955,66 euro	- 53.899,93 euro

FATTURATO		
2015	2016	2017
299.400,00 euro	311.475,00 euro	355.150,00 euro

Bilanci d'esercizio in sintesi di Azienda Speciale Aspide:
Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	30.177,00	23.301,07	23.301,07
C) Attivo circolante	256.929,00	292.547,12	362.193,69
D) Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00

Totale Attivo	287.106,00	315.848,19	385.494,76
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Passivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A) Patrimonio netto	- 887.915,00	- 1.270.869,26	- 1.323.769,19
B) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
C) Trattamento di fine rapporto	175.782,00	198.514,54	198.514,54
D) Debiti	999.238,00	1.388.202,91	1.510.749,41
E) Ratei e Risconti	0,00	0,00	0,00
Totale passivo	287.106,00	315.848,19	385.494,76

Conto Economico

CONTO ECONOMICO			
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A) Valore della produzione	343.458,00	376.004,10	418.417,12
B) Costi di produzione	450.748,00	758.934,75	472.317,05
Differenza	- 107.290,00	- 382.930,65	-53.899,93
C) Proventi e oneri finanziari	- 537,00	- 25,01	0,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Risultato prima della imposte	- 107.827,00	382.955,66	- 53.899,93
Imposte	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio	- 107.827,00	- 382.955,666	-53.899,93

Per completezza si allega:

Schema di bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2015;

Schema di bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2016;

Schema di bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2017;

2. Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L.

La società Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L. di diritto pubblico, cosiddetta "in house" degli Enti locali soci, con sede legale in Via G. Porzio, n°4 - Napoli. È di proprietà del Comune di Pompei al 1,21%, pari a € 2.577,00.

La Società è stata costituita il 29 luglio 2005 e si propone in via principale di *"Realizzare Centri di Servizi Territoriali (CST) che garantiscano la diffusione dei servizi innovativi; sostenere il processo di erogazione di servizi di e-government degli enti locali della Regione Campania attraverso la messa ai disposizione ai medesimi di risorse tecnologiche e di know how specialistico; sostenere gli associati nell'introduzione delle innovazioni tecnologiche e gestionali e nell'attivazione di politiche di sviluppo ecocompatibili."*

L'ultima modifica allo statuto è stata approvata in 27 giugno 2014.

Il comune, quindi, ha affidato la realizzazione dei Centri di Servizi Territoriali ad Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L. fino al 31/12/2030, ovvero la data in cui vi sarà la naturale scadenza della società, salvo recesso da parte dell'ente.

Il comma 611 della legge 190/2014 impone al comune di avviare *"un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015"*.

Tra i criteri proposti dal comma 611, per individuare le partecipazioni societarie da dismettere o liquidare, la lett. a) prevede l'eliminazione delle *"società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni"*.

I criteri proposti dal comma 611 della legge 190/2014, riguardo alle società di gestione dei servizi, prevedono l'aggregazione delle società di servizi pubblici locali di rilevanza economica. La norma, quindi, non obbliga alla soppressione di tali società (lett. d).

E' intenzione dell'amministrazione di dismettere la quota di partecipazione di Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L.

Concludiamo l'analisi con ulteriori dati:

Numero degli amministratori: 1

Numero di direttori /dirigenti: 0

Numero di dipendenti: 4

RISULTATO D'ESERCIZIO		
2015	2016	2017
4.189,00 euro	799,00 euro	19.663,00 euro

FATTURATO		
2015	2016	2017
662.647,00	366.230,00 euro	382.256,00 euro

Bilanci d'esercizio in sintesi di Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L.:
Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	2.835,00	3.698,00	25.131,00
C) Attivo circolante	2.641.537,00	2.638.278,00	2.613.418,00
D) Ratei e risconti	2.551,00	3.098,00	1.093,00
Totale Attivo	2.646.923,00	2.645.074,00	2.639.642,00

Passivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
F) Patrimonio netto	148.625,00	216.306,00	255.646,00
G) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
H) Trattamento di fine rapporto	57.833,00	67.567,00	76.568,00
I) Debiti	2.439.505,00	2.359.577,00	2.302.008,00
J) Ratei e Risconti	960,00	1.624,00	5.420,00
Totale passivo	2.646.923,00	2.645.074,00	2.639.642,00

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO			
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A) Valore della produzione	662.647,00	366.230,00	382.256,00
B) Costi di produzione	638.989,00	353.101,00	344.470,00
Differenza	23.658,00	13.129,00	37.786,00
C) Proventi e oneri finanziari	3.100,00	1.556,00	2.754,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Risultato prima della imposte	20.558,00	11.573,00	35.032,00
Imposte	16.369,00	10.774,00	15.369,00
Risultato d'esercizio	4.189,00	799,00	19.663,00

Per completezza si allega:

Bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2015;

Bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2016;

Bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2017.

3. T.E.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A. in liquidazione

La T.E.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A. è stata costituita il 24.1.2003, ed è di proprietà del comune per il 0,16%.

La Società ha per oggetto sociale lo *“Sviluppo e promozione delle attività economiche nel territorio dell’area vesuviana costiera dei Comuni del boschese, monti lattari e restante Regione Campania”*

T.E.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A. è società strumentale degli enti proprietari, che di fatto, è lo strumento operativo dei comuni associati per assicurare l’esercizio sovracomunale di funzioni strumentali.

In data 12.7.2012 l’Assemblea straordinaria ha deliberato lo scioglimento della Società davanti al notaio Del Giudice di Napoli.

Il consiglio comunale ha deliberato la messa in liquidazione della Società.

Il processo di dismissione della partecipazione, pertanto, è già stato avviato ed è in corso.

La limitata quota di partecipazione al capitale sociale non consente di attuare in modo diretto azioni specifiche rispetto alla razionalizzazione e al contenimento dei costi societari o alla riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali.

Concludiamo l’analisi con ulteriori dati:

Numero degli amministratori: 1

Numero di direttori /dirigenti: 0

Numero di dipendenti: 0

RISULTATO D’ESERCIZIO		
2015	2016	2017
-656.426,00 euro	4.907.234,18 euro	-401.038,00 euro

FATTURATO		
2015	2016	2017
1.168.701,00	15.000,00 euro	227.080,00 euro

Bilanci d'esercizio in sintesi di T.E.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A.:
Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
C) Attivo circolante	25.472.772,00	32.043.212,00	20.392.034,00
D) Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	25.472.772,00	32.043.212,00	20.392.034,00

Passivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
K) Patrimonio netto	-12.845.543,00	-964.029,00	-1.365.066,00
L) Fondi per rischi ed oneri	6.417.928,00	6.417.928,00	4.866.655,00
M) Trattamento di fine rapporto	607.579,00	607.579,00	0,00
N) Debiti	31.312.808,00	25.981.734,00	16.890.445,00
O) Ratei e Risconti	0,00	0,00	0,00
Totale passivo	25.492.772,00	32.043.212,00	20.392.034,00

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO			
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
F) Valore della produzione	1.168.701,00	15.000,00	227.080,00
G) Costi di produzione	1.548.526,00	1.037.274,00	628.289,00
Differenza	-379.825,00	-1.022.274,00	-401.209,00
H) Proventi e oneri finanziari	-142.854,00	5.938.877,00	171,00
I) Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
J) Proventi ed oneri straordinari	0,00	0,00	0,00

Risultato prima della imposte	-522.679,00	4.916.603,00	-401.038,00
Imposte	133.747,00	9.369,00	0,00
Risultato d'esercizio	-656.426,00	4.907.234,00	-401.038,00

Per completezza si allega:

Bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2015;

Bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2016;

Bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2017.

4. INTERSERVIZI S.p.A. in liquidazione

La Società INTERSERVIZI S.p.A. è di proprietà del comune per il 51%.

Ha per oggetto sociale lo "Raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e parcheggio sul territorio comunale di Pompei".

La Società venne istituita nel 1996 in seguito di deliberazione dell'assemblea.

La Società è in liquidazione dal 2/07/2003 con provvedimento del Tribunale di Torre Annunziata.

Il processo di dismissione della partecipazione, pertanto, è già stato avviato ed è in corso.

RISULTATO D'ESERCIZIO		
2015	2016	2017
-80.172,00 euro	- 44.062,00 euro	- 54.891,00 euro

FATTURATO		
2015	2016	2017
0,00	0,00 euro	0,00 euro

Bilanci d'esercizio in sintesi di INTERSERVIZI S.p.A.:
Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
C) Attivo circolante	1.046.389,00	1.040.423,00	1.038.478,00
D) Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	1.046.389,00	1.040.423,00	1.038.478,00
Passivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
P) Patrimonio netto	- 2.152.056,00	- 2.196.117,00	- 2.251.008,00
Q) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00

R) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
S) Debiti	3.198.445,00	3.236.540,00	3.289.486,00
T) Ratei e Risconti	0,00	0,00	0,00
Totale passivo	1.046.389,00	1.040.423,00	1.084.478,00

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO			
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
K) Valore della produzione	0,00	0,00	0,00
L) Costi di produzione	80.172,00	44.062,00	54.891,00
Differenza	- 80.172,00	- 44.062,00	- 54.891,00
M) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
N) Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
O) Proventi ed oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Risultato prima della imposte	- 80.172,00	- 44.062,00	- 54.891,00
Imposte	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio	-80.172,00	-44.062,00	-54.891,00

Per completezza si allega:

Bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2015;

Bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2016;

Bilancio in forma abbreviata al 31 dicembre 2017.

5. Ente d'ambito sarnese vesuviano – ATO 3 Campania in liquidazione dal 2018

- L'Ente d'ambito sarnese vesuviano – ATO 3 Campania è di proprietà del comune per 1,69%.

Il consorzio ha lo scopo di organizzare il servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale n.3 denominato "Sarnese - Vesuviano".

L'atto di costituzione del consorzio obbligatorio per la cooperazione fra gli enti locali ricadenti nell'ambito territoriale ottimale n°3 della Campania, denominato "Ente d'Ambito Sarnese Vesuviano" è datato 20/10/1997 come risulta dal REP. 8986 - Registro dei Contratti della Provincia di Napoli - Il Verbale della 1° Assemblea del Consorzio è datata 23/01/1998.

La Società è in stato di liquidazione dall'anno 2018.

Il Bilancio d'esercizio anno 2017 in sintesi di Ente d'ambito sarnese vesuviano – ATO 3 Campania :
Stato patrimoniale

RISULTATO D'ESERCIZIO		
2015	2016	2017
2.040.476,83 euro	2.981.601,51 euro	2.989.283,60 euro

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	22.961.483,48	22.965.829,33	22.961.870,20
C) Attivo circolante	10.603.332,64	12.258.942,91	13.662.091,99
D) Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	33.564.816,12	35.224.772,24	36.623.962,19

Passivo	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
A) Patrimonio netto	21.018.330,45	23.999.931,96	26.989.215,56
B) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
C) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00

D) Debiti	12.546.485,67	11.224.840,28	9.634.746,63
E) Ratei e Risconti	0,00	0,00	0,00
Totale passivo	33.564.816,12	35.224.772,24	36.623.962,19

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO			
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
P) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	3.968.303,03	4.182.662,49	3.962.123,73,00
Q) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	819.420,58	1.159.965,93	926.768,17,00
Differenza	3.148.882,45	3.022.696,56	3.035.355,56,00
R) Proventi e oneri finanziari	17.832,43	-4.054,48	-749,76,00
S) Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
T) Proventi ed oneri straordinari	1.054.100,00	0,00	0,00
Risultato prima della imposte	2.076.950,02	3.018.642,08	3.034.605,80,00
Imposte	36.473,19	37.040,57	45.322,20
Risultato d'esercizio	2.040.476,83	2.981.601,51	2.989.283,60,00

Per completezza si allega:

Conto economico e stato patrimoniale consuntivo 2015;

Conto economico e stato patrimoniale consuntivo 2016;

Conto economico e stato patrimoniale consuntivo 2017.

1

Reg. Imp. 04850981210
Rea 794137

ASPIDE AZIENDA SPECIALE

Sede in VIA LEPANTO 279 - 80045 POMPEI (NA) Capitale sociale Euro 20.000,00 I.v.

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo		31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
- (Ammortamenti)	50.857		50.857
- (Svalutazioni)	23.760		18.774
II. Materiali			
- (Ammortamenti)	12.567	27.097	32.083
- (Svalutazioni)	9.487		11.725
			7.208
III. Finanziarie			
- (Svalutazioni)		3.080	4.427
Totale immobilizzazioni		<u>30.177</u>	<u>36.510</u>
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
II. Crediti			
- entro 12 mesi		1.000	1.000
- oltre 12 mesi	250.939		215.531
III. Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni			
IV. Disponibilità liquide		250.939	215.531
Totale attivo circolante		<u>4.990</u>	<u>1.081</u>
D) Ratei e risconti		256.929	217.612
Totale attivo		287.106	254.122
Stato patrimoniale passivo			
A) Patrimonio netto			
I. Capitale			
		20.000	20.000

- II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni
- III. Riserva di rivalutazione
- IV. Riserva legale
- V. Riserva statutaria
- VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio
- VII. Altre riserve

Riserva straordinaria o Iscolativa
 Riserva per acquisto azioni proprie
 Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.
 Riserva azioni (quote) della società controllante
 Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni

Versamenti in conto aumento di capitale
 Versamenti in conto futuro aumento di capitale
 Versamenti in conto capitale
 Versamenti a copertura perdite
 Riserva da riduzione capitale sociale
 Riserva avanzo di fusione
 Riserva per utili su cambi

Vario altre riserve

Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)

Fondi riserva in compensazione d'imposta

Riserva da contributi agevolati (legge n.

576/1975)
 Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n. 168/1992

Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.

124/1993

Riserva non distribibile ex art. 2425

Riserva per conversione EURO

Riserva da condono

Conto personalizzabile

Conto personalizzabile

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari esteri

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

Altra...

VIII. Utili (perdite) portati o nuovo

IX. Utili d'esercizio

IX. Perdite d'esercizio

Acconti su dividendi

Copertura parziale perdite d'esercizio

Totale patrimonio netto

B) Fondi per rischi e oneri

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

D) Debiti

- entro 12 mesi

(800.088) (534.239)

(107.027) (165.849)

() ()

(887.915) (780.008)

175.702 156.340

999.239 877.870

- oltre 12 mesi		
	999.239	877.870
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	287.106	254.122
Conti d'ordine	31/12/2016	31/12/2014
1) Rischi assunti dall'impresa		
Fidejussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altra garanzia personale		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altri rischi		
crediti ceduti		
Altri		
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
Altri		

		31/12/2015	31/12/2014
4) Altri conti d'ordine			
Totale conti d'ordine			
Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		299.400	255.884
2) Variazione della rimanenza di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:		44.058	43.210
- vari			
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		44.058	43.210
Totale valore della produzione		343.458	299.074
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		23.302	48.903
7) Per servizi		23.951	20.747
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale		280.724	284.883
a) Salari e stipendi		81.529	82.993
b) Oneri sociali		19.442	25.172
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili		5.939	11.094
e) Altri costi		367.534	384.142
10) Ammortamenti e svalutazioni		4.988	4.988
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.189	1.531
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		7.175	6.517
11) Variazioni della rimanenza di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti		6.688	1.008
14) Oneri diversi di gestione		450.748	461.995
Totale costi della produzione		107.290	182.921
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)			
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			

- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
		21
		21
	0	21
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	537	2.715
		2.715
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		(2.694)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie		
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposta esercizi precedenti		
- varie		
		234
		234
Totale delle perdite straordinarie		(234)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	(107.827)	(165.848)
22) Imposta sul reddito dell'esercizio, corrente, differita e anticipata		

- a) Imposte correnti
- b) Imposte differite
- c) Imposto anticipato
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

(197.027)

(165.849)



C O S T I		EUR	R I C A V I		EUR
711	ACQUISTI DI BENI PER LA PRODUZIONE	50,00	611	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	418.417,12
711.00011	SPESE AMMINISTRATIVE	50,00	611.00007	RETTE OSPITI	355.150,00
715	ACQUISTI DI BENI DESTINATI ALLA RIVE	46.188,36	611.00012	CANONI DI LOCAZIONE	62.617,12
715.00001	ACQUISTI MERCI ITALIA	40.685,32	611.00013	CONTRIBUTI DI BENEFICENZA	650,00
715.00004	PRESTAZIONI DI SERVIZIO	1.850,34			
715.00005	SPESE POSTALI	12,90			
715.00006	SPESE DI PULIZIE	1.097,80			
715.00007	PREMI ASSICURATIVI	992,00			
715.00008	PRESTAZIONI OCCASIONALI	1.550,00			
717	ACQUISTI DIVERSI	2.256,66			
717.00012	MATERIALE FERRAMENTA/EDILE E VARIE	209,57			
717.00014	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	1.058,72			
717.00015	DETERSIVI	988,37			
719	VARIAZIONI RIMANENZE BENI PER PROD.	750,00			
719.00007	VARIAZIONE RIMANENZE MERCI	750,00			
721	COSTI PER UTENZE	19.352,26			
721.00002	ENERGIA ELETTRICA	9.552,70			
721.00004	SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	230,04			
721.00006	GAS	9.569,52			
725	MANUTENZIONI	8.174,00			
725.00001	SPESE DI MANUTENZIONE	8.174,00			
731	COSTO PERSONALE DIPENDENTE	362.286,47			
731.00001	RETRIBUZIONI LORDE	280.005,99			
731.00003	ONERI SOCIALI	82.280,48			
732	COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	1.903,20			
732.00010	VISITE MEDICHE DI LAVORO PER DIPENDE	1.903,20			
735	COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	11.492,78			
735.00001	CONSULENZE CONTABILI	3.983,76			
735.00002	CONSULENZE TECNICHE	2.091,20			
735.00003	SPESE LEGALI	4.929,82			
735.00005	CONSULENZE HCCP	488,00			
737	COMPENSI ORGANI SOCIALI	7.316,55			
737.00001	COMPENSI AMMINISTRATORI	7.316,55			
741	SPESE COMMERCIALI	252,60			
741.00009	SPESE COMMERCIALI VARIE	252,60			
742	SPESE AMMINISTRATIVE	504,79			
742.00001	CANCELLERIA VARIA	464,00			
742.00007	SPESE ACCESSORIE	40,79			
743	SPESE GENERALI	1.281,56			
743.00004	VALORI BOLLATI E CONCESSIONI GOVERNA	961,66			
743.00009	SPESE GENERALI VARIE	319,90			
748	ONERI STRAORDINARI	9.007,82			
748.00009	COMPENSO REVISORI	9.007,82			
761	ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.500,00			
761.00005	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	1.500,00			
Totale	C O S T I	472.317,05	Totale	R I C A V I	418.417,12
				Perdita d' esercizio	53.899,93
				Totale a pareggio	472.317,05

Ultima pagina.

A T T I V I T A'		EUR	P A S S I V I T A'		EUR
115	RISULTATI PORTATI A NUOVO	907.913,60	111	CAPITALE E RISERVE	20.000,00
115.00003	PERDITA PORTATA A NUOVO	907.913,60	111.00001	FONDO DI DOTAZIONE	20.000,00
116	RISULTATO DI ESERCIZIO	381.955,66	131	FONDI PER ONERI DIFFERITI	198.514,54
116.00004	RISULTATO DI ESERCIZIO (CONTO AUTO.)	381.955,66	131.00001	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPOR	198.514,54
213	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.857,20	282	FONDI AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	4.391,47
213.00007	LAVORI STRAORDINARI BENI DI TERZI	50.857,20	282.00001	FONDO AMM.TO IMPIANTI GENERICI	2.200,33
232	IMPIANTI E MACCHINARI	5.490,00	282.00008	FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	2.191,14
232.00001	IMPIANTI GENERICI	1.950,00	283	FONDI AMM.TO ATT.INDUSTRIALI E COMM.	6.443,39
232.00008	ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI	3.540,00	283.00001	FONDO AMM.TO ATTREZ.VARIA E MINUTA	1.363,97
233	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERC.	6.533,84	283.00002	FONDO AMM.TO MOBILI E ARREDI	4.352,94
233.00001	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	1.363,67	283.00003	FONDO AMM.TO MACCHINE DA UFFICIO	726,48
233.00002	MOBILI E ARREDO	4.552,76	289	FONDI AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	2.537,00
233.00003	MACCHINE D'UFFICIO	617,41	289.00009	FONDO AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	2.537,00
239	ALTRI BENI MATERIALI	2.537,60	291	FONDI SVAL. IMM.NI IMMATERIALI	28.745,71
239.00009	ALTRI BENI MATERIALI	2.537,60	291.00017	FONDI SVAL.SPESE DI MANUT.DA MMORTIZ	28.745,71
411	C L I E N T I	335.221,45	322	FATTURE DA RICEVERE	84.308,52
416	ARROTONDAMENTI	8,51	322.00002	FATTURE DA RICEVERE RELATIVE A SERVI	84.308,52
416.00001	ARROTONDAMENTI PORTATI A NUOVO	8,51	451	F O R N I T O R I	3.729,43
533	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	16.717,58	461	ENTI PREVIDENZIALI	124.375,74
533.00013	CREDITO ART.1 DL 66/2014	16.717,58	461.00001	INPS	124.375,74
571	BANCHE C/C	26,03	462	ENTI	894.409,47
571.00005	B.C.C.DI SCAFATI E CETARA C/C 101949	26,03	462.00007	DEBITI VERSO EQUITALIA	894.409,47
581	CASSA	20.246,64	463	DEBITI VERSO IL PERSONALE	144.277,68
581.00003	CASSA CONTANTI (CONTO AUTOMATICO)	20.246,64	463.00001	PERSONALE C/RETRIBUZIONI	144.277,68
			469	DEBITI VARI	175.798,66
			469.00004	DEBITI IN SOFFERENZA FORNITORI	175.798,66
			491	FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	10.026,52
			491.00001	FONDO SVAL.CREDITI VERSO CLIENTI	10.026,52
			533	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	83.849,91
			533.00001	ERARIO C/RITENUTE RED.LAVORO DIPENDE	63.205,65
			533.00002	ERARIO C/RITENUTE RED.LAVORO AUTONOM	1.276,46
			533.00003	ERARIO C/RITEN.SU RED.LAVORO AUTONOM	1.139,32
			533.00009	ERARIO C/RITENUTE SU ALTRI REDDITI	1.692,38
			533.00010	ERARIO C/RITENUTE ADD. REGIONALI	10.721,48
			533.00011	ERARIO C/RITENUTE ADD. COMUNALI	3.987,32
			533.00012	RITENUTE SINDACATO	1.827,30
Totale A T T I V I T A'		1.727.508,11	Totale P A S S I V I T A'		1.781.408,04
Perdita d' esercizio		53.899,93			
Totale a pareggio		1.781.408,04			

Continua...

A T T I V I T A'		EUR P A S S I V I T A'		EUR	
115	RISULTATI PORTATI A NUOVO	907.913,60	111	CAPITALE E RISERVE	20.000,00
115.00003	PERDITA PORTATA A NUOVO	907.913,60	111.00001	FONDO DI DOTAZIONE	20.000,00
213	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.857,20	131	FONDI PER ONERI DIFFERITI	198.514,54
213.00007	LAVORI STRAORDINARI BENI DI TERZI	50.857,20	131.00001	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPOR	198.514,54
232	IMPIANTI E MACCHINARI	5.490,00	282	FONDI AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	4.391,47
232.00001	IMPIANTI GENERICI	1.950,00	282.00001	FONDO AMM.TO IMPIANTI GENERICI	2.200,33
232.00008	ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI	3.540,00	282.00008	FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	2.191,14
233	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERC.	6.533,84	283	FONDI AMM.TO ATT.INDUSTRIALI E COMM.	6.443,39
233.00001	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	1.363,67	283.00001	FONDO AMM.TO ATTREZ.VARIA E MINUTA	1.363,97
233.00002	MOBILI E ARREDO	4.552,76	283.00002	FONDO AMM.TO MOBILI E ARREDI	4.352,94
233.00003	MACCHINE D'UFFICIO	617,41	283.00003	FONDO AMM.TO MACCHINE DA UFFICIO	726,48
239	ALTRI BENI MATERIALI	2.537,60	289	FONDI AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	2.537,00
239.00009	ALTRI BENI MATERIALI	2.537,60	289.00009	FONDO AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	2.537,00
311	RIMANENZE DI MAGAZZINO	750,00	291	FONDI SVAL. IMM.NI IMMATERIALI	28.745,71
311.00005	GIACENZE DI MERCI E PRODOTTI FINITI	750,00	291.00017	FONDI SVAL.SPESE DI MANUT.DA MMORTIZ	28.745,71
411	C L I E N T I	292.945,71	322	FATTURE DA RICEVERE	80.400,00
416	ARROTONDAMENTI	8,51	322.00002	FATTURE DA RICEVERE RELATIVE A SERVI	80.400,00
416.00001	ARROTONDAMENTI PORTATI A NUOVO	8,51	451	F O R N I T O R I	172,02
533	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	5.600,00	461	ENTI PREVIDENZIALI	34.237,30
533.00013	CREDITO ART.1 DL 66/2014	5.600,00	461.00001	INPS	34.237,30
571	BANCHE C/C	376,83	462	ENTI	894.409,47
571.00005	B.C.C.DI SCAFATI E CETARA C/C 101949	376,83	462.00007	DEBITI VERSO EQUITALIA	894.409,47
581	CASSA	2.892,59	463	DEBITI VERSO IL PERSONALE	107.873,60
581.00003	CASSA CONTANTI (CONTO AUTOMATICO)	2.892,59	463.00001	PERSONALE C/RETRIBUZIONI	107.873,60
			469	DEBITI VARI	232.558,66
			469.00004	DEBITI IN SOFFERENZA FORNITORI	232.558,66
			491	FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	10.026,52
			491.00001	FONDO SVAL.CREDITI VERSO CLIENTI	10.026,52
			533	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	38.551,86
			533.00001	ERARIO C/RITENUTE RED.LAVORO DIPENDE	30.448,05
			533.00002	ERARIO C/RITENUTE RED.LAVORO AUTONOM	178,46
			533.00009	ERARIO C/RITENUTE SU ALTRI REDDITI	200,00
			533.00010	ERARIO C/RITENUTE ADD. REGIONALI	5.189,49
			533.00011	ERARIO C/RITENUTE ADD. COMUNALI	1.872,80
			533.00012	RITENUTE SINDACATO	663,06
Totale A T T I V I T A'		1.275.905,88	Totale P A S S I V I T A'		1.658.861,54
Perdita d' esercizio		382.955,66			
Totale a pareggio		1.658.861,54			

Continua...

C O S T I		EUR R I C A V I		EJR	
667	PROVENTI FINANZIARI VARI	25,01	611	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	375.989,16
667.00011	INTERESSI E MORE	25,01	611.00007	RETTE OSPITI	311.475,00
711	ACQUISTI DI BENI PER LA PRODUZIONE	20,89	611.00012	CANONI DI LOCAZIONE	64.514,16
711.00008	ACQUISTI MATERIALI VARI	20,89	718	VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI	14,94
715	ACQUISTI DI BENI DESTINATI ALLA RIVE	32.860,97	718.00002	SCONTI SU ACQUISTI	14,94
715.00001	ACQUISTI MERCI ITALIA	32.860,97			
717	ACQUISTI DIVERSI	2.791,78			
717.00012	MATERIALE FERRAMENTA/EDILE E VARIE	351,19			
717.00014	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	688,08			
717.00015	DETERSIVI	1.752,51			
719	VARIAZIONI RIMANENZE BENI PER PROD.	250,00			
719.00007	VARIAZIONE RIMANENZE MERCI	250,00			
721	COSTI PER UTENZE	22.053,78			
721.00002	ENERGIA ELETTRICA	10.947,26			
721.00004	SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	916,91			
721.00006	GAS	10.189,61			
725	MANUTENZIONI	4.882,01			
725.00001	SPESE DI MANUTENZIONE	4.882,01			
731	COSTO PERSONALE DIPENDENTE	383.728,83			
731.00001	RETRIBUZIONI LORDE	279.239,37			
731.00003	ONERI SOCIALI	81.757,51			
731.00005	QUOTE TFR	22.731,95			
735	COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	8.005,43			
735.00001	CONSULENZE CONTABILI	4.257,60			
735.00002	CONSULENZE TECNICHE	2.747,83			
735.00003	SPESE LEGALI	1.000,00			
737	COMPENSI ORGANI SOCIALI	18.806,40			
737.00001	COMPENSI AMMINISTRATORI	18.806,40			
742	SPESE AMMINISTRATIVE	260,87			
742.00001	CANCELLERIA VARIA	217,16			
742.00003	POSTALI	32,85			
742.00008	CASELLE PEC	10,86			
743	SPESE GENERALI	1.847,24			
743.00001	ASSICURAZIONI	992,00			
743.00004	VALORI BOLLATI E CONCESSIONI GOVERNA	309,24			
743.00009	SPESE GENERALI VARIE	546,00			
748	ONERI STRAORDINARI	273.714,55			
748.00007	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	273.714,55			
781	AMM.TI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.986,00			
781.00019	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZ.NI IMMATERIAL	4.986,00			
782	AMM.TI ORDINARI IMMOBILIZ. MATERIALI	4.726,00			
782.00011	AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI GENERICI	586,03			
782.00018	AMM.TO ORDINARIO ALTRI IMPIAN.MACCHI	442,50			
782.00022	AMM.TO ORDINARIO MOBILI E ARREDO	1.160,47			
782.00039	AMM.TO ORDINARIO ALTRI BENI MATERIAL	2.537,00			
Totale	C O S T I	758.959,76	Totale	R I C A V I	376.004,10
				Perdita d' esercizio	382.955,66
				Totale a pareggio	758.959,76

Ultima pagina.

ASMENET SOC. CONS. ARL**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. PORZIO CDR ISOLA G1 4 - 80100 - NAPOLI - NA
Codice Fiscale	05166621218
Numero Rea	NA 737339
P.I.	05166621218
Capitale Sociale Euro	131.688 i.v.
Forma giuridica	CONSORZI CON PERSONALITA' GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2015	31-12-2014
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	4.340	4.340
Ammortamenti	2.811	2.374
Totale immobilizzazioni materiali	1.529	1.966
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	306	302
Totale crediti	306	302
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.306	1.302
Totale immobilizzazioni (B)	2.635	3.268
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	2.001.775	1.664.234
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.628	306.124
Totale crediti	563.628	306.124
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	76.134	8.010
Totale attivo circolante (C)	2.641.537	1.978.368
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.551	234
Totale attivo	2.646.923	1.981.870
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	126.855	126.617
IV - Riserva legale	959	683
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	16.623	11.405
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.189	5.493
Utile (perdita) residua	4.189	5.493
Totale patrimonio netto	148.625	144.198
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.833	51.448
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.405.250	1.762.378
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.255	3.846
Totale debiti	2.439.505	1.766.224
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	960	20.000
Totale passivo	2.646.923	1.981.870

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Altri rischi		
crediti ceduti	110.914	110.914
Totale altri rischi	110.914	110.914
Totale rischi assunti dall'impresa	110.914	110.914
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	524.154	524.154
Totale conti d'ordine	635.068	635.068

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi della vendita e delle prestazioni	292.216	89.582
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	341.506	302.174
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	341.506	302.174
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.925	6.177
Totale altri ricavi e proventi	28.925	6.177
Totale valore della produzione	662.647	397.933
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.481	7.003
7) per servizi	451.080	186.151
8) per godimento di beni di terzi	45.543	47.055
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	86.963	108.055
b) oneri sociali	24.699	24.131
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.322	5.920
c) trattamento di fine rapporto	6.517	5.920
d) trattamento di quiescenza e simili	1.805	0
Totale costi per il personale	119.984	136.106
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	437	4.399
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	3.901
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	437	498
Totale ammortamenti e svalutazioni	437	4.399
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.965	(5.808)
14) oneri diversi di gestione	835	1.346
Totale costi della produzione	630.325	378.252
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.322	21.681
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.100	3.969
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.100	3.969
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.100)	(3.968)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	513
Totale proventi	0	513
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	0	5.225

altri	8.664	1.253
Totale oneri	8.664	6.478
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(8.664)	(5.965)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	20.558	11.748
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.369	6.255
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.369	6.255
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.189	5.493

ASMENET SOC. CONS. ARL**Bilancio di esercizio al 31-12-2016****Dati anagrafici**

Sede in	VIA G. PORZIO CDR ISOLA G1 4 - 80100 - NAPOLI - NA
Codice Fiscale	05188821218
Numero Rea	NA 737339
P.I.	05166621218
Capitale Sociale Euro	193.738 i.v.
Forma giuridica	CONSORZI CON PERSONALITA' GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Allivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.092	1.529
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.606	1.306
Totale immobilizzazioni (B)	3.698	2.835
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.001.276	2.001.775
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.842	563.628
Totale crediti	622.842	563.628
IV - Disponibilità liquide	14.160	76.134
Totale attivo circolante (C)	2.638.278	2.641.537
D) Ratei e risconti	3.098	2.581
Totale attivo	2.645.074	2.648.923
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	193.736	128.855
IV - Riserva legale	1.168	858
VIII - Utlili (perdita) portati a nuovo	20.603	16.623
IX - Utlili (perdita) dell'esercizio	799	4.188
Totale patrimonio netto	216.306	148.625
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.567	57.833
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.336.608	2.405.249
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.969	34.256
Totale debiti	2.359.577	2.439.505
E) Ratei e risconti	1.624	960
Totale passivo	2.645.074	2.648.923

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	339.238	292.216
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	341.506
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	341.506
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.992	28.925
Totale altri ricavi e proventi	28.992	28.925
Totale valore della produzione	368.230	662.647
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.408	8.481
7) per servizi	109.956	451.080
8) per godimento di beni di terzi	39.570	45.543
9) per il personale		
a) salari e stipendi	143.992	86.983
b) oneri sociali	23.360	24.699
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.068	8.322
c) trattamento di fine rapporto	11.268	6.517
e) altri costi	4.800	1.805
Totale costi per il personale	183.420	119.984
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	437	437
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	437	437
Totale ammortamenti e svalutazioni	437	437
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	499	3.985
14) oneri diversi di gestione	11.813	9.499
Totale costi della produzione	353.101	638.989
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.129	23.658
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.556	3.100
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.556	3.100
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.556)	(3.100)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.573	20.558
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.774	16.369
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.774	16.369
21) Utile (perdita) dell'esercizio	799	4.189

ASMENET SOC. CONS. ARL**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. PORZIO CDR ISOLA G1 4 - 80100 - NAPOLI - NA
Codice Fiscale	05166621218
Numero Rea	NA 737339
P.I.	05166621218
Capitale Sociale Euro	213.414 i.v.
Forma giuridica	CONSORZI CON PERSONALITA' GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	656	1.092
III - Immobilizzazioni finanziarie	24.475	2.606
Totale immobilizzazioni (B)	25.131	3.698
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.010.968	2.001.276
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	595.036	622.842
Totale crediti	595.036	622.842
IV - Disponibilità liquide	7.414	14.160
Totale attivo circolante (C)	2.613.418	2.638.278
D) Ratei e risconti	1.093	3.098
Totale attivo	2.639.642	2.645.074
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	213.414	193.736
IV - Riserva legale	1.207	1.168
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	21.362	20.603
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.663	799
Totale patrimonio netto	255.646	216.306
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	76.568	67.567
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.254.674	2.336.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	47.334	22.969
Totale debiti	2.302.008	2.359.577
E) Ratei e risconti	5.420	1.624
Totale passivo	2.639.642	2.645.074

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	344.436	339.238
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	9.850	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	9.850	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.970	26.992
Totale altri ricavi e proventi	27.970	26.992
Totale valore della produzione	382.256	366.230
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.007	7.406
7) per servizi	114.195	109.956
8) per godimento di beni di terzi	41.319	39.570
9) per il personale		
a) salari e stipendi	140.607	143.992
b) oneri sociali	23.495	23.360
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.527	16.068
c) trattamento di fine rapporto	11.527	11.268
e) altri costi	0	4.800
Totale costi per il personale	175.629	183.420
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	437	437
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	437	437
Totale ammortamenti e svalutazioni	437	437
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	157	499
14) oneri diversi di gestione	9.726	11.813
Totale costi della produzione	344.470	353.101
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.786	13.129
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.755	1.556
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.755	1.556
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.754)	(1.556)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.032	11.573
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.634	10.774
imposte relative a esercizi precedenti	1.735	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.369	10.774
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.663	799

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un utile netto pari a 19.663 € contro un utile netto di 799 € dell'esercizio precedente.

In via preliminare occorre sottolineare come l'Organo Amministrativo si sia trovato nell'impossibilità di convocare l'Assemblea di bilancio nei termini ordinari e si sia avvalso del maggior termine di 180 giorni previsto dalla Legge e dallo Statuto per particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo. Per lo stesso motivo non è stata redatta la Relazione sulla gestione e le notizie obbligatorie da fornire ex art. 2428 c.c. sono contenute nella presente nota integrativa.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenute, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12 /2017 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto che segue si indicano i movimenti delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.340	2.606	6.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.248		3.248
Valore di bilancio	1.092	2.606	3.698
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	21.869	21.869
Ammortamento dell'esercizio	437		437
Totale variazioni	(437)	21.869	21.432
Valore di fine esercizio			
Costo	4.340	24.475	28.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.684		3.684
Valore di bilancio	656	24.475	25.131

Immobilizzazioni immateriali

Non sussiste alcun riscontro contabile.

Immobilizzazioni materiali

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Rivalutazione dei beni

Nessuna rivalutazione è stata operata nel corso del presente esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussiste alcun riscontro contabile atteso che la società non ha in essere alcun contratto di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce accoglie partecipazioni in altre imprese per un importo pari ad euro 22.869 e depositi cauzionali valutati al presumibile valore di rimborso/realizzo per un importo pari ad euro 1.606.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali esperte in bilancio per euro 2.010.968 accolgono quanto ad euro 1.187 rimanenze di materiali di consumo e quanto ad euro 2.009.781 lavori in corso di esecuzione.

Le giacenze di materiali di consumo sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto. I lavori in corso corrispondono ai progetti realizzati ed ammessi a finanziamenti e sono valutati sulla base degli oneri sostenuti per i soli importi ammessi a finanziamento pubblico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.344	(157)	1.187
Lavori in corso su ordinazione	1.999.932	9.849	2.009.781
Totale rimanenze	2.001.276	9.692	2.010.968

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 594.210 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	610.311	(16.101)	594.210	594.210
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.475	(11.709)	766	766
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56	4	60	60
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	622.842	(27.806)	595.036	595.036

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussiste alcun riscontro contabile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 7.414 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 7.293 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 121 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

I risconti attivi esposti in bilancio per Euro 1.093 sono relativi a quote di costi telefonici di competenza di esercizi successivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato ai valori dell'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 213.414 € è così composto :

Numero quote 213.414 del valore nominale di € 1 cad.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	193.736	19.678			213.414
Riserva legale	1.168	39	-		1.207
Utili (perdite) portati a nuovo	20.603	759	-		21.362
Utile (perdita) dell'esercizio	799	-	799	19.663	19.663
Totale patrimonio netto	216.308	20.476	799	19.663	255.646

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	213.414	VERSAMENTI	B
Riserva legale	1.207	UTILI	A - B
Utili portati a nuovo	21.362	UTILI	A - B - C
Totale	235.983		

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

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2017

Si segnala inoltre che non vi sono riserve in sospensione di imposta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 76.568 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.782	(2.657)	1.125	1.125	-
Debiti verso altri finanziatori	4.300	(314)	3.986	3.986	-
Acconti	1.827.688	16.601	1.844.289	1.844.289	-
Debiti verso fornitori	292.979	(19.422)	273.557	273.557	-
Debiti tributari	127.620	(10.184)	117.436	70.102	47.334
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.596	(1.416)	5.180	5.180	-
Altri debiti	98.612	(40.177)	58.435	58.435	-
Totale debiti	2.359.577	(57.589)	2.302.008	2.254.674	47.334

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussiste alcun riscontro contabile.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi e rilevati per competenza economico - temporale.

Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016
Perdite su crediti	2.492	0
Imposte deducibili	1.996	310
Imposte indeducibili	305	0
Quote contributi associativi	282	251
Altri costi diversi	2.815	9.883
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- altri oneri straordinari	1.837	1.369
TOTALE	9.727	11.813

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 2.755 €.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari (art. 2427 n. 12 c.c.) - Composizione voce

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi passivi verso fornitori	467
Interessi passivi verso soci	90
Interessi passivi dilazioni di pagamento verso erario	2.198
TOTALE	2.755

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, se esistenti, sono indicati all'interno della voce A5.

I costi di entità ed incidenza eccezionali, sono invece indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata la sola fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Fiscalità differita

Non sono state rilevate nell'esercizio differenze temporanee tali da richiedere l'iscrizione in bilancio di imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

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

I compensi spettanti, nel corso dell'esercizio appena trascorso all'Amministratore ammontano a € 2.704. Non risultano essere state concesse anticipazioni e crediti né assunti impegni nei confronti dell'organo amministrativo e di controllo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti al Revisore per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art. 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, ammontano ad Euro € 3.357.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni ed i conti d'ordine non risultanti dallo stato patrimoniale sono così formati: - €110.914,00 per il rischio eventuale relativo al non riconoscimento parziale da parte di Digit PA, del finanziamento accordato per l'avvenuta realizzazione del progetto ALI; - € 524.154,00, corrispondente al valore dei beni di terzi presso la ns, società. Trattasi in particolare dei cespiti GRATUITAMENTI messi a disposizione dagli enti pubblici della Regione Campania per la realizzazione del progetto CST avvenuto in anni precedenti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2017, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa e di riportare a nuovo l'utile conseguito dopo aver accantonato il 5% alla Riserva legale.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La società non ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

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 regolarmente tenute.

L'organo amministrativo.

Amministratore Unico

Firmato TARALLO GENNARO

"Firma digitale"

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giuseppe Brancati, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il professionista incaricato

Giuseppe Brancati

"Firma digitale"

10
11
12

TESS COSTA DEL VESUVIO SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	02822741217
Numero Rea	NAPOLI 521494
P.I.	07515220635
Capitale Sociale Euro	4.093.362 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE CAMPANIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.281.888	13.835.845
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.665.985	11.392.269
Totale crediti	4.665.985	11.392.269
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	2.444.161	6.815.098
Totale attivo circolante (C)	20.392.034	32.043.212
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	20.392.034	32.043.212
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.093.362	4.093.362
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	116.232	116.232
V - Riserve statutarie	428.493	428.493
VI - Altre riserve	6.994.281	6.994.281
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(12.576.396)	(17.483.631)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(401.038)	4.907.234
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(20.000)	(20.000)
Totale patrimonio netto	(1.365.066)	(964.029)
B) Fondi per rischi e oneri	4.866.655	6.417.928
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	607.579
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.890.445	25.981.734
Totale debiti	16.890.445	25.981.734
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	20.392.034	32.043.212

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(553.957)	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(553.957)	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	781.037	15.000
Totale altri ricavi e proventi	781.037	15.000
Totale valore della produzione	227.080	15.000
B) Costi della produzione		
7) per servizi	316.688	766.727
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	10.439
b) oneri sociali	0	102.175
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	13.636
e) altri costi	0	13.636
Totale costi per il personale	0	126.250
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	176.064	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	176.064	0
14) oneri diversi di gestione	135.537	144.297
Totale costi della produzione	628.289	1.037.274
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(401.209)	(1.022.274)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	304	5.939.152
Totale proventi diversi dai precedenti	304	5.939.152
Totale altri proventi finanziari	304	5.939.152
17) Interessi e altri oneri finanziari		
altri	133	275
Totale interessi e altri oneri finanziari	133	275
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	171	5.938.877
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(401.038)	4.916.603
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	0	9.369
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	9.369
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(401.038)	4.907.234

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signori Azionisti,

prima di passare all'analisi delle singole voci del bilancio chiuso al 31/12/2017, in conformità al disposto dell'articolo 2427 del Codice civile, si forniscono alcune notizie sulla Vostra Società.

Notizie sulla Società

La società è stata costituita il 4 febbraio 1994 a rogito del notaio Carlo Iaccarino, è stata regolarmente iscritta alla Cancelleria del Tribunale di Torre Annunziata al n. 2153/94, presso la Camera di Commercio di Napoli al n. 521494 e presso il Registro delle Imprese di Napoli al n.NA 049-1994-2153.

Nella seduta dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 30 gennaio 2012, con verbale redatto dal Notaio Ennio del Giudice n. Repertorio 57117 – Raccolta n. 12748, registrato a Napoli il 2/2/2012 al n. 1059/IT e trasmesso alla CCIAA in data 07/02/2012 n. pratica 14472/2012, è stata posta in liquidazione volontaria dai soci, ed in modo particolare per volontà del socio di maggioranza e di sostegno della società, la Regione Campania, che già da diversi anni aveva ridotto fortemente il numero di attività assegnate alla Tess S.p.A.

La Tess S.p.A. è stata inserita dalla Regione Campania tra le destinatarie e beneficiarie della Legge Regionale n.15 del 30 ottobre 2013, che prevede la cessione delle azioni di proprietà regionali ad una Società veicolo denominata "Società Attuazione del Piano di Stabilizzazione S.r.l.". La cessione delle azioni è avvenuta in data 19 giugno 2014.

La società ha per oggetto sociale, fino alla effettiva chiusura delle attività di liquidazione, lo sviluppo e la promozione delle attività economiche, anche in quanto sottoscrittrice del contratto d'area Torrese - Stabiese, nel territorio dell'area vesuviana costiera, dei Comuni interni del Boschese e dei Comuni dei Monti Lattari e nel restante territorio della Regione Campania attraverso iniziative di carattere commerciale e di servizio turistico, industriale, tecnico organizzativo e di formazione.

A seguito della fusione per incorporazione della società " Il Miglio d'Oro S.c.p.A. – Patto Territoriale del Miglio d'Oro", avvenuta nel 2008, è stato integrato l'oggetto sociale della Tess S.p.A. che ha assunto altresì la funzione di Soggetto Responsabile per la realizzazione del Patto Territoriale del Miglio d'Oro costituitosi ai sensi della Legge 8 agosto 1995 n. 341 e dei commi 203, 204, 205, 206, 207, 209 e 214 dell'articolo n. 2 della legge 23 dicembre 1996 n. 662, nonché della delibera CIPE del 10.05.1995, 20.11.1995, 12.07.1996 e 21.03.1997, D.M. 320 del 31/07/2002 e disciplinare approvato il 4/4/2002. L'oggetto sociale è perseguito nel rispetto dell'art.13 del D.L. n. 223/06 convertito in legge 4 agosto 2006 n. 248.

Il presente bilancio è stato redatto secondo i criteri di liquidazione.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Come ben sapete, la Vostra Società, è sottoposta alla procedura di concordato preventivo R.G. n. 10/2015, omologata dal Tribunale di Napoli il 24.10.2016.

La domanda di concordato preventivo con riserva ai sensi dell'art. 161, comma 6, L.F., è stata depositata al Tribunale di Napoli, l'11.5.2015 e con provvedimento depositato il 22.5.2015, la Sezione Fallimentare del Tribunale di Napoli ha concesso alla Tess il termine di 60 giorni per la presentazione della proposta, del piano e della documentazione di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 161 L.F. Successivamente, su istanza motivata della Società del 21 luglio 2015, il Tribunale disponeva la proroga del termine per la presentazione della Proposta e del Piano al 19 settembre 2015.

Dalla data dell'11 maggio 2015, il sottoscritto Liquidatore ha continuato, con la supervisione del Commissario giudiziale, la gestione di impresa nei limiti dell'ordinaria amministrazione e nel rispetto delle prescrizioni di cui al decreto di ammissione del 22 maggio 2015, provvedendo a depositare tempestivamente le prescritte relazioni periodiche.

All'udienza del 24.3.2016 il G.D. ha concesso alla Tess termine fino al 10.5.2016 (prorogato al 17.5.2016 con provvedimento del 9.5.2016) per integrare la proposta ed il piano, rinviando l'adunanza al 30.6.2016.

Il 16.5.2016 la Tess ha depositato la richiesta integrazione definitiva del piano e della proposta.

All'esito dell'udienza del 30.6.2016 e delle procedure di voto, la proposta concordataria ha riportato il voto favorevole del 98,26% dei crediti ammessi al voto (nel caso non si volesse valutare il voto positivo della Regione Campania, il concordato risulterebbe comunque approvato da una percentuale pari al 96,66%).

Visto l'esito dell'adunanza dei creditori e letta la relazione dei Commissari Giudiziali, il Tribunale di Napoli ha fissato l'udienza ai sensi dell'art. 180 L.F. per il giorno 12 ottobre 2016, disponendo la comparizione della Società debitrice e dei Commissari Giudiziali, nonché la pubblicazione del provvedimento a norma dell'art. 17 L.F. e la notifica dello stesso, a cura del debitore, ai Commissari ed ai creditori dissenzienti.

La Tess ha provveduto tempestivamente a notificare il provvedimento del Tribunale di Napoli sia ai Commissari Giudiziali (in data 15.9.2016), sia ai creditori dissenzienti (in data 20.9.2016), così adempiendo l'onere a suo carico.

Su istanza della Tess del 29.9.2016, il Tribunale di Napoli ha omologato il concordato preventivo con provvedimento del 24.10.2016, nominando un liquidatore giudiziale a cui è demandata l'esecuzione del piano.

Attività di gestione: preparazione e redazione del Piano di Concordato

La Tess S.p.A. è stata inserita dalla Regione Campania tra le destinatarie e beneficiarie della Legge Regionale n.15 del 30 ottobre 2013, che prevede la cessione delle azioni di proprietà regionali ad una Società veicolo denominata "Società per l'Attuazione del Piano di Stabilizzazione S.r.l" (in seguito SOAPIS). La cessione delle azioni è avvenuta in data 19 giugno 2014.

La procedura di liquidazione, pertanto, si è avvalsa della possibilità di beneficiare del sostegno finanziario della SOAPIS, che ha anticipato le spese per le predisposizioni del piano ed ha assicurato al concordato l'apporto del fondo appositamente istituito dalla Regione Campania per favorire la liquidazione delle società partecipate anche, se del caso, con l'attivazione di procedure concorsuali alternative al fallimento. Tale fondo regionale era utilizzabile a condizione che la Tess non fosse dichiarata fallita, essendoci come unica condizione per la sua utilizzazione, l'omologazione del concordato.

Nel caso della Tess Costa del Vesuvio S.p.a., la soluzione concordataria della crisi è stata ritenuta idonea a rispondere alle esigenze di gestione e soluzione della crisi, apprestando, al tempo stesso, uno strumento più adeguato del fallimento alla tutela delle ragioni creditorie giacché il piano concordatario consentiva di assicurare:

- a. la possibilità di confrontarsi con i dipartimenti della Regione Campania per ultimare la gestione dei progetti affidati alla Tess, al fine di recuperare gli ingenti crediti vantati dalla Società; ciò al precipuo scopo di evitare la restituzione delle somme già percepite a titolo di acconto dalla Tess e di formalizzare le ultime rendicontazioni per promuoverne un recupero significativo di valore e; anche perché, nel caso di fallimento

- della società, i progetti non sarebbero stati più rendicontabili con l'impossibilità, quindi, di ricevere il saldo dei finanziamenti;
- b. la ristrutturazione del debito in essere, nel rispetto delle cause legittime di prelazione e della par condicio creditorum, anche attraverso talune datio in solutum;
 - c. la possibilità di procedere, secondo i tempi previsti nel piano, alla dismissione del patrimonio immobiliare, evitando rovinose vendite a prezzi di pronto realizzo in sede fallimentare.

Premessa: Fasi e criticità della procedura di liquidazione

La Tess è ormai in liquidazione dal gennaio 2012, momento nel quale si è registrato un alto livello di conflittualità con il personale e, come dettagliatamente riportato nell'istanza di concordato preventivo in data 11/05/2015, fin dall'inizio, l'attività del liquidatore ha incontrato oggettive difficoltà a causa del venir meno delle risorse essenziali in termini di personale, infrastruttura informativa, liquidità per il pagamento di servizi essenziali. Queste difficoltà hanno di fatto bloccato il processo liquidatorio che avrebbe dovuto concentrarsi nella realizzazione dei crediti verso la Regione per i progetti non ancora completati e nella vendita dei cespiti immobiliari.

Il 21 novembre 2014, grazie al sostegno della SOAPIS, si è dato mandato allo Studio Legale Grasso e alla Capasso & Associati di predisporre un piano di concordato preventivo. Tuttavia, in data 24 febbraio 2015 la Revit S.p.A., presentava istanza di fallimento (con udienza fissata dal Giudice Relatore dott.ssa Ilaria Grimaldi per il giorno 12 maggio 2015).

Al momento della notifica dell'istanza di fallimento, la TESS non era un soggetto giuridico pienamente operativo né adeguatamente assistito dalle strutture preposte, anche perché tutti i lavoratori – in cassa integrazione da anni – nell'ultimo periodo sono stati trasferiti in altre società controllate dalla Regione Campania.

In questo desolante quadro, per evitare l'imminente ed irreversibile conseguenza del fallimento, l'Ente regionale ha dovuto accelerare il procedimento di dismissione delle partecipazioni regionali ex L.R. 15/2013, fornendo i mezzi necessari ad ultimare l'operazione di liquidazione della Società, trovando soluzioni di accesso a procedura concorsuali alternative al fallimento, tramite la SOAPIS.

L'impegno del Socio di maggioranza a sostegno del concordato preventivo

Con il decreto dirigenziale n. 158 emesso il 26.5.2015 la Giunta Regionale della Campania si è impegnata, a titolo di anticipazione del 30%, a versare alla Società Attuazione Piano di Stabilizzazione S.r.l. la somma di € 7.050.000,00 per la dismissione delle società partecipate tramite procedura liquidatoria e concorsuale. A tale provvedimento è seguito il decreto del 10.6.2015 di effettiva liquidazione della somma.

Con l'effettiva disponibilità del fondo, ed al fine di garantire la reale consistenza economica delle risorse destinate alla predisposizione del piano di concordato preventivo della TESS, durante l'assemblea del 16.7.2015 il Liquidatore, su indicazione di tutte le professionalità coinvolte, ha comunicato alla SOAPIS il fabbisogno economico per predisporre un piano di concordato ammissibile, che abbia la possibilità di essere asseverato, approvato dai creditori ed omologato dal Tribunale.

In seguito alle indicazioni ricevute durante l'assemblea, il 20.7.2015 la SOAPIS ha conferito un mandato fiduciario irrevocabile al notaio Emanuela di Maggio, depositando nelle mani del professionista la somma complessiva di € 6.800.000,00 (sei milioni e ottocentomila) da versare al Liquidatore ed al Commissario Giudiziale (ovvero a chi sarebbe stato indicato nel provvedimento del Tribunale) al momento in cui il decreto di omologa del concordato fosse divenuto definitivo.

Successivamente all'omologa, in data 7/12/2016, il notaio ha versato il fondo al liquidatore giudiziale, affinché eseguisse la proposta concordataria approvata.

Nel corso del 2017 il Liquidatore Giudiziale ha provveduto, previa autorizzazione del Tribunale, ad effettuare due riparti parziali che hanno consentito di pagare i creditori in prededuzione, per gli importi maturati alla data, ed i creditori privilegiati. E' in corso di approvazione un terzo riparto che prevede una prima quota, rispetto a quanto previsto dal piano, anche a favore dei creditori chirografari.

A dicembre 2017, a seguito di gara al rialzo, è stato aggiudicato il lotto relativo all'immobile "ex Florinvest" per l'importo di euro 332.000. La vendita è stata perfezionata ad aprile del corrente anno. Non è stato ancora venduto il lotto relativo all'immobile "ex Metalfer", per il quale è stata fissata una nuova gara in data 26.06.2018.

La società si è avvalsa dell'opportunità prevista dal D.L. 193/2016 convertito nella L. 225/2016, per definizione agevolata dei carichi affidati agli Agenti della Riscossione, cosiddetta "rottamazione cartelle", ottenendo un cospicuo risparmio, che è stato messo a disposizione per il pagamento dei creditori ancora non soddisfatti.

Definizione dei progetti regionali

L'attività tipica della TESS era la gestione di progetti regionali. La paralisi che dal 2012 ha investito la Società ha impedito un concreto contraddittorio con l'Ente teso a definire e rendicontare i progetti gestiti, così lasciando le anticipazioni ricevute come voce di debito della TESS (che al momento della istanza di concordato ammontava alla somma complessiva di € 15.107.026: cfr. bilancio al 31.12.2014) e non potendo quantificare e, quindi, incassare gli ingenti crediti vantati dalla Società.

Dal momento in cui la Società è stata ammessa al concordato preventivo, tutti i soggetti attivati hanno lavorato alacremente per confrontarsi con i dipartimenti della Regione Campania, al fine di ultimare la gestione dei progetti affidati alla TESS, ciò anche al precipuo scopo di evitare la restituzione delle somme già percepite a titolo di acconto e di formalizzare le ultime rendicontazioni per promuovere un recupero significativo di valore.

Sul punto giova precisare che, in caso di fallimento, tutti i finanziamenti concessi non sarebbero più liquidabili. Inoltre, la rendicontazione dei progetti consente alla società istante di cancellare dal proprio bilancio i debiti verso la regione, importi ricevuti come anticipazioni per gli specifici progetti, che verranno automaticamente cassati in seguito alla definizione degli stessi.

Al momento dell'ammissione alla procedura di concordato preventivo la Società aveva aperti n. 51 progetti, così distribuiti: n. 23 gestiti per il Dipartimento dell'istruzione, ricerca, lavoro, politiche culturali e sociali (AGC 17); n. 24 gestiti per il Dipartimento della Programmazione e dello Sviluppo Economico (AGC 12); n. 3 gestiti per il Dipartimento programmazione piani e programmi (AGC 3); n. 1 gestito per il Dipartimento trasporti e viabilità (AGC 14).

Per l'attività svolta dal 22.5.2015 dal gruppo di lavoro incaricato di assistere la Società nella procedura di concordato, la situazione dei progetti risulta essere la seguente:

- per i 23 progetti del Dipartimento dell'istruzione, ricerca, lavoro, politiche culturali e sociali (AGC 17), in data 10.7.2015 la Regione ha decretato la chiusura di tutte le attività, riconoscendo un credito della TESS di € 335.930,25 e svincolando le polizze fidejussorie connesse. Il provvedimento regionale ha consentito di eliminare dalla contabilità della società debiti relativi agli acconti ricevuti.

- per i 24 progetti del Dipartimento della Programmazione e dello Sviluppo Economico (AGC 12 attuale DG2 Sviluppo Economico ed attività produttive), la Regione in data 30.08.2017 ha decretato la chiusura di tutte le attività, riconoscendo un credito della TESS di € 1.344.211,38, ed ha liquidato l'importo di euro 936.928,13. Il provvedimento regionale ha consentito di eliminare dalla contabilità della società debiti relativi agli acconti ricevuti.

Per i rimanenti progetti sono in corso le attività necessarie per la liquidazione degli importi da parte della Regione.

L'importo ancora da incassare dalla Regione Campania per i su citati progetti è pari 1.403.843.

La carenza di struttura amministrativa, che obbliga ad avvalersi del Personale distaccato da parte di Sviluppo Campania, per orari e tempi molto ridotti, ha reso necessario ricorrere al maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, per la convocazione dell'Assemblea chiamata a deliberare l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2017, così come previsto dal 2° comma dell'articolo 2364 del C.C. e dallo Statuto Sociale.

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio ed in coerenza con il principio contabile O.I.C. n. 5.

In particolare, si è provveduto all'adeguamento dello schema di bilancio e degli allegati secondo le modifiche introdotte con il D.lgs. 6 del 2003 per rendere più attinente la lettura del bilancio alla effettiva situazione di liquidazione della società.

Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio contabile della competenza.

In particolare, si fa presente che la valutazione delle Attività è stata operata con il criterio del probabile realizzo, mentre quelle delle Passività secondo il criterio del valore di estinzione.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del presente bilancio.

Laddove si è ritenuto che l'applicazione dei criteri previsti dal Codice Civile, non avrebbero rappresentato in forma veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società, si è provveduto a derogare a tali principi, dandone evidenza nel commento delle singole voci interessate. Qualora alcune poste del

presente bilancio, vista la volontà di attenersi ai criteri di valutazione prudenziali così come in una società in liquidazione ed anche per una migliore lettura dei dati contabili, siano state modificate e/o ricollocate rispetto allo schema dello scorso esercizio, di ciò è stato dato notizia nelle singole voci di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare, i criteri di valutazione applicati allo stato patrimoniale ed al conto economico sono quelli previsti dall'art.2426 del codice civile, opportunamente integrati dai principi contabili dell'O.I.C. tenendo conto dell'intervenuto scioglimento della Società, e quindi, dei relativi riflessi per la mancanza della prospettiva di continuità aziendale, così come precisato nei paragrafi 2,3,4,5 e 7 dell'OIC n.5. La valutazione delle attività, pertanto, è stata operata con il criterio del probabile realizzo, mentre quelle delle passività secondo il criterio del valore di estinzione.

Deroghe

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al valore di presunto realizzo; a partire dall'esercizio di liquidazione, in base al Principio OIC n. 5, gli ammortamenti non sono più eseguiti.

Rimanenze

Le rimanenze comprendono la valorizzazione delle aree industriali in portafoglio e le attività dei progetti per le opere infrastrutturali finora eseguite. Relativamente alle aree industriali, come si dirà meglio in seguito, si è provveduto ad effettuare apposita perizia che ha portato ad una svalutazione, accantonata in apposito fondo.

Le poste in oggetto sono state valorizzate sulla base dei costi sostenuti in considerazione dei contributi contabilizzati secondo quanto previsto dalle convenzioni stipulate con gli enti pubblici di riferimento.

A fronte di tali valutazioni sono stati appostati alcuni fondi per rischi derivanti dalle verifiche in sede di rendicontazione dei progetti da parte degli Enti preposti al controllo.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato si è azzerato a seguito dell'integrale pagamento avvenuto nel corso del 2017. Nell'esercizio precedente era iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrispondeva all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al presunto valore di estinzione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che, le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con parti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	41.730	0	41.730
Svalutazioni	0	41.730	0	41.730
Valore di bilancio	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	41.730	0	41.730
Svalutazioni	0	41.730	0	41.730
Valore di bilancio	0	0	0	0

Considerata l'obsolescenza di tali beni, e difficoltà di dismissione, nell'esercizio 2014 si è provveduto all'integrale svalutazione.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 13.281.888 (€ 13.835.845 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	3.341.913	(553.957)	2.787.956
Prodotti finiti e merci	10.493.932	0	10.493.932
Totale rimanenze	13.835.845	(553.957)	13.281.888

La voce rimanenze di " prodotti finiti e merci" , pari ad Euro 10.494 mila è relativa alle aree industriali ex Florinvest ed ex Metalfer. Tali aree sono state acquistate dalla TESS Spa, precedentemente alla messa in liquidazione, per effetto degli accordi con la Regione Campania ed i Comuni soci nell'ambito della realizzazione dei contratti d'area. Per entrambe le aree contestualmente alla stipula dei preliminari di acquisto erano stati sottoscritti i compromessi di vendita ad imprenditori per valori analoghi o superiori a quelli di acquisto. In seguito, tali soggetti non hanno adempiuto agli accordi di acquisto, anche perchè alcuni sottoposti a procedure concorsuali. Ciò ha comportato che la proprietà delle aree restasse della TESS Spa ed analogamente che essa restasse gravata dei mutui stipulati per l'acquisto delle stesse con i conseguenti oneri finanziari e fiscali. Alla data di messa in Liquidazione, il Consiglio di Amministrazione uscente, nel redigere il bilancio di esercizio al 31.12.2011 nonché la situazione alla data di messa in liquidazione 31.01.2012, consegnava i saldi contabili di tali aree, già determinati secondo il criterio del "valore di presunto realizzo", pari ad Euro 1.400 mila per l'area ex Florinvest e Euro 9.094 mila per l'area ex Metalfer. La Liquidazione, sulla base del costo di acquisto avvalorato ulteriormente dai pre-accordi di vendita, confermava nei bilanci di esercizio successivi tali valori e l'assemblea dei soci confermava tale valutazione nell'approvazione degli stessi, in particolare con il voto favorevole della Regione Campania e dei Comuni interessati sottoscrittori degli accordi di Area e promotori degli stessi anche a fini occupazionali. Inoltre, stante la persistente assenza di mezzi per la Liquidazione nulla si è potuto per addivenire, negli anni seguenti, ad un eventuale aggiornamento di tali valori avvalendosi di apposite consulenze professionali. Con il subentro, nel corso dell'esercizio 2014 della "Società Attuazione del Piano di Stabilizzazione Srl" al socio Regione Campania, si sono potute intraprendere nuove attività in coerenza con l'oggetto sociale di tale soggetto. Già, in data 12 settembre 2014, su indicazione dei propri legali, il Liquidatore ha richiesto al Gruppo Monte dei Paschi di Siena (che ha concesso il finanziamento per l'acquisto delle aree) di conferire incarico ad un professionista da essi individuato per verificare: a) l'attualità della stima dei complessi immobiliari ex Metalfer e Florinvest ubicati a Torre Annunziata, di proprietà della Tess S.p.A.; b) la possibilità di frazionamento e parcellizzazione delle aree e dei complessi immobiliari di cui sopra. Tale richiesta, incomprensibilmente non accolta dalla banca, era considerata funzionale alla verifica dei presupposti di redazione di un piano di ristrutturazione delle obbligazioni contratte. In seguito, tramite l'attività di sostegno del socio di maggioranza che ne ha sostenuto gli oneri economici iniziali, la società ha potuto avvalersi di figure professionali che la potessero assistere in un percorso volto alla realizzazione di una procedura concordataria. In questa fase, in data 20 febbraio 2015, solo grazie al supporto del socio di maggioranza che ne ha anticipato i relativi onorari, si è potuta incaricare una figura professionale adatta, il Geom. Guida Francesco Paolo, per periziare il valore di mercato delle aree di proprietà. Le risultanze delle perizie redatte dal suddetto Geometra hanno condotto ai seguenti valori di mercato:

- Area ex-Florinvest: Euro 317 mila - Area ex-Metalfer: Euro 6.403 mila. Si è pertanto ritenuto opportuno, alla luce delle informazioni ricevute, provvedere alla svalutazione, a mezzo costituzione di un apposito fondo, degli importi in bilancio per allinearli ai valori periziati.

Come detto in premessa, l'Area ex Florinvest è stata venduta, previa gara, ad euro 332.000. Per l'area ex Metalfer è prevista a fine giugno una nuova gara.

La voce "Lavori in corso per attività infrastrutturali" si riferisce a lavori di rifunzionalizzazione delle aree industriali (eseguite in base a convenzioni con la Regione Campania per le attività legate alle aree industriali ed infrastrutture). La riduzione pari ad euro 553.957 è dovuta alla chiusura di alcuni progetti (Ex AGC 12 oggi DG 2 "Sviluppo Economico ed Attività produttive"), a mezzo Decreto Regionale del 30.08.2017, che ha comportato la

proventizzazione dei lavori ultimati e riconosciuti dalla Regione, con conseguente riduzione delle rimanenze per lavori in corso.

Progetto	31/12/2017
NA 2 B - SP. Elettrodotto	1.086.392
NA 2 C - Opere Fognarie	1.313.778
San Nicola dei Miri	387.786
Totale lavori infrastrutturali	2.787.956

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.665.985 (€ 11.392.269 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.021.651	0	1.021.651	427.446	594.205
Verso controllanti	3.584.192	0	3.584.192	0	3.584.192
Crediti tributari	480.598	0	480.598		480.598
Verso altri	6.990	0	6.990	0	6.990
Totale	5.093.431	0	5.093.431	427.446	4.665.985

I crediti verso le imprese controllanti sono interamente costituiti dai crediti lordi nei confronti della Regione Campania per progetti. All'atto dei decreti definitivi da parte della Regione stessa, a tali crediti verranno dedotti i debiti per acconti ricevuti, incassando pertanto la società la differenza. Si sta procedendo al perfezionamento documentale dei progetti, secondo le modalità previste dal piano concordatario, affinché la Regione possa emettere i decreti definitivi di liquidazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. La riduzione dei crediti verso controllanti è dovuta all'emanazione del Decreto Regionale del 30.08.2017, specificato in premessa, che ha consentito di compensare i crediti e debiti verso la Regione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	770.269	(178.064)	594.205	594.205	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.450.405	(6.866.213)	3.584.192	3.584.192	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	161.138	319.460	480.598	480.598	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.457	(3.467)	6.990	6.990	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.392.269	(6.726.284)	4.665.985	4.665.985	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	CEE	EXTRA CEE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	594.205	0	0	594.205
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.584.192	0	0	3.584.192
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	480.598	0	0	480.598
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.990	0	0	6.990
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.665.985	0	0	4.665.985

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.444.161 (€ 6.815.098 nel precedente esercizio). Si precisa che, il decremento della liquidità è dovuto ai pagamenti effettuati secondo le modalità ed i termini stabiliti dal piano di concordato.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.815.098	(4.370.937)	2.444.161
Totale disponibilità liquide	6.815.098	(4.370.937)	2.444.161

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -1.365.066 (€ -964.029 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale è così composto:

Socio	N. azioni	Valore unitario	Valore complessivo	%
Società Attuazione Piano Stab.Srl	161.000	13	2.093.000	51,13%
Comune di Castellammare di Stabia	34.453	13	447.889	10,94%
Comune di Torre Annunziata	31.322	13	407.186	9,95%
Città Metropolitana di Napoli	28.800	13	374.400	9,15%
Invitalia S.p.A.	28.799	13	374.387	9,15%
Comune di Boscoreale	5.000	13	65.000	1,59%
Comune di Gragnano	5.000	13	65.000	1,59%
Comune di Santa Maria La Carità	5.000	13	65.000	1,59%
Comune di Torre del Greco	5.000	13	65.000	1,59%
Comune di Ercolano	2.000	13	26.000	0,64%
Comune di San Giorgio a Cremano	2.000	13	26.000	0,64%
Tess – Costa del Vesuvio S.p.A.	2.000	13	26.000	0,64%
Comunità Montana Monti Lattari	1.000	13	13.000	0,32%
Consorzio ASI di Napoli	1.000	13	13.000	0,32%
Comune di Casola	500	13	6.500	0,16%
Comune di Portici	500	13	6.500	0,16%
Comune di Lettere	500	13	6.500	0,16%

Comune di Pompei	500	13	6.500	0,16%
Comune di S. Antonio Abate	500	13	6.500	0,16%
Totale	314.874		4.093.362	100,00%

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.093.362	0	0	0	0	0		4.093.362
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	116.232	0	0	0	0	0		116.232
Riserve statutarie	428.493	0	0	0	0	0		428.493
Altre riserve								
Varie altre riserve	6.994.281	0	0	0	0	0		6.994.281
Totale altre riserve	6.994.281	0	0	0	0	0		6.994.281
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(17.483.631)	0	4.907.234	0	0	1		(12.576.396)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.907.234	0	(4.907.234)	0	0	0	(401.038)	(401.038)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(20.000)	0	0	0	0	0		(20.000)
Totale patrimonio netto	(964.029)	0	0	0	0	1	(401.038)	(1.365.066)

La voce "Altre riserve" è costituita integralmente dal "Fondo di attuazione piano di stabilizzazione". Ricordiamo che, tale fondo costituito da quanto il socio "Società Attuazione Piano di Stabilizzazione S.r.l." ha versato per la realizzazione del piano di concordato omologato dal Tribunale di Napoli. Di tale fondo verrà restituito alla società "Società Attuazione Piano di Stabilizzazione S.r.l." quanto residuerà a seguito del soddisfacimento dei creditori, secondo modalità e percentuali previste nel predetto piano di concordato.

Si precisa che, si omettono, le indicazioni di cui all'art. 2427 comma 1 n. 7 bis Codice Civile, in quanto non più richieste.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.866.655 (€ 6.417.928 nel precedente esercizio) e sono così composti:

- a) Fondo rischi su contenziosi, per complessivi Euro 165.336 mila. Tale fondo accoglie gli accantonamenti che prudenzialmente sono stati iscritti, per coprire eventuali perdite, collegate a contenziosi legali e stragiudiziali in corso.
- b) Fondo rischi specifico per contenzioso legale relativo all'area ex Metalfer pari ad Euro 250 mila.
- c) Fondo accantonamento lavori futuri sulle aree industriali in portafoglio, pari ad Euro 289 mila. Tale fondo, accantonato negli anni passati, accoglie i costi relativi a lavori di messa in sicurezza dell'area Metalfer che si dovessero rendere necessari per i continui e riscontrati danneggiamenti subiti alla proprietà.
- d) Fondo svalutazione progetto denominato San Nicola dei Miri pari a Euro 387.788 per la revoca del finanziamento comunicatoci dalla Regione Campania. Contro tale revoca si è avviato un contenzioso legale per il recupero di quanto prudenzialmente accantonato;
- e) Fondo svalutazione aree industriali, accoglie per € 2.690.858 la svalutazione per l'area ex Metalfer e per ad € 1.083.274 la svalutazione per l'area ex Florinvest.

Tali accantonamenti come detto innanzi, sono stati effettuati a seguito di perizia di valutazione commissionata dal Socio di maggioranza a febbraio 2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 0 (€ 607.579 nel precedente esercizio), come già detto innanzi, nel corso del 2017 si è provveduto al pagamento integrale del TFR secondo le modalità e termini previsti dal piano di concordato.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	607.579
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(607.579)
Totale variazioni	(607.579)
Valore di fine esercizio	0

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 16.890.445 (€ 25.981.734 nel precedente esercizio).

I debiti sono soddisfatti secondo modalità, termini e percentuali previsti dal piano di concordato omologato. I debiti verso controllante (Regione) sono diminuiti a seguito del Decreto Regionale del 30.08.2017, che ha consentito di compensare le poste a debito con quelle a credito verso la Regione, per riconosciuta ultimazione di alcuni progetti. Si sta procedendo per il perfezionamento documentale degli ultimi progetti.

Le altre variazioni sono dovute ai pagamenti secondo piano di concordato.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

Debiti verso banche	10.768.324	0	10.768.324
Debiti verso fornitori	2.990.223	-1.948.393	1.041.830
Debiti verso controllanti	9.307.518	-5.001.214	4.306.304
Debiti tributari	1.514.286	-1.025.359	488.927
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	147.405	-147.405	0
Altri debiti	1.253.978	-968.918	285.060
Totale	25.981.734	-9.091.289	16.890.445

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	10.768.324	0	10.768.324	10.768.324	0	0
Debiti verso fornitori	2.990.223	(1.948.393)	1.041.830	1.041.830	0	0
Debiti verso controllanti	9.307.518	(5.001.214)	4.306.304	4.306.304	0	0
Debiti tributari	1.514.286	(1.025.359)	488.927	488.927	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.405	(147.405)	0	0	0	0
Altri debiti	1.253.978	(968.918)	285.060	285.060	0	0
Totale debiti	25.981.734	(9.091.289)	16.890.445	16.890.445	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	CEE	EXTRA CEE	Totale
Debiti verso banche	10.768.324	0	0	10.768.324
Debiti verso fornitori	1.041.830	0	0	1.041.830
Debiti verso imprese controllanti	4.306.304	0	0	4.306.304
Debiti tributari	488.927	0	0	488.927
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	0
Altri debiti	285.060	0	0	285.060
Debiti	16.890.445	0	0	16.890.445

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

- Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	10.657.826	10.657.826	6.232.619	16.890.445

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
ALTRI RICAVI	227.080	ROTTAMAZIONE CARTELLE EX D.L. 193/2016
Totale	227.080	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
SERVIZI	37.050	COSTI COMPETENZA ES. PREC.
Totale	37.050	

L'esercizio 2017 chiude con un risultato negativo pari ad € 401.038, dovuto essenzialmente alla svalutazione di alcuni crediti, il cui realizzo comunque non era stato previsto nel piano di concordato, per € 176.064; all'imposta IMU per € 130.013; ai servizi quali emolumento Liquidatore, onorario Collegio Sindacale, spese legali e consulenze varie per complessivi € 316.687 previsti nel piano di concordato; a cui si contrappone il provento attivo dovuto alla rottamazione delle cartelle ex D.L. 193/2016 convertito nella L. 225/2016.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile si precisa che, nel corso del 2017 non risultano dipendenti in carico della società.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.200	25.261

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si segnala che, il Liquidatore Giudiziale sta dando corso alle attività liquidatorie previste dal Piano di Concordato. Tra queste si segnala in particolare la vendita dell'area ex Florinvest avvenuta in data 16.04.2018 al prezzo di euro 332.000.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Regione Campania, con sede in Napoli alla Via Santa Lucia n.81 C.F.80011990639.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società

controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie
Numero	2.000
Valore nominale	20.000
Parte di capitale corrispondente	1

Si ribadisce che, in ottemperanza al nuovo principio contabile OIC 28, il prezzo pagato per l'acquisto delle azioni proprie è stato iscritto a diretta imputazione del patrimonio netto tramite l'apposizione di una riserva negativa denominata "Riserva negativa azioni proprie in portafoglio".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad € 401.038,03.

Nota integrativa, parte finale

Il Liquidatore

Giuseppe Catenacci

TESS COSTA DEL VESUVIO SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	02822741217
Numero Rea	NAPOLI 521494
P.I.	07515220635
Capitale Sociale Euro	4.093.362 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE CAMPANIA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.835.845	13.835.845
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.392.269	11.369.519
Totale crediti	11.392.269	11.369.519
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	6.815.098	267.408
Totale attivo circolante (C)	32.043.212	25.472.772
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	32.043.212	25.472.772
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.093.362	4.093.362
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	116.232	116.232
V - Riserve statutarie	428.493	428.493
VI - Altre riserve	6.994.281	26.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(17.483.631)	(16.853.204)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.907.234	(656.426)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(20.000)	0
Totale patrimonio netto	(964.029)	(12.845.543)
B) Fondi per rischi e oneri	6.417.928	6.417.928
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	607.579	607.579
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.981.734	31.312.808
Totale debiti	25.981.734	31.312.808
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	32.043.212	25.492.772

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.000	1.168.701
Totale altri ricavi e proventi	15.000	1.168.701
Totale valore della produzione	15.000	1.168.701
B) Costi della produzione		
7) per servizi	766.727	815.831
8) per godimento di beni di terzi	0	137.117
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.439	0
b) oneri sociali	102.175	1.206
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.636	958
e) altri costi	13.636	958
Totale costi per il personale	126.250	2.164
13) altri accantonamenti	0	429.805
14) oneri diversi di gestione	144.297	163.609
Totale costi della produzione	1.037.274	1.548.526
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.022.274)	(379.825)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.939.152	853
Totale proventi diversi dai precedenti	5.939.152	853
Totale altri proventi finanziari	5.939.152	853
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	275	143.707
Totale interessi e altri oneri finanziari	275	143.707
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.938.877	(142.854)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.916.603	(522.679)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	78.457
imposte relative a esercizi precedenti	9.369	55.290
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.369	133.747
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.907.234	(656.426)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signori Azionisti,

prima di passare all'analisi delle singole voci del bilancio chiuso al 31/12/2016, in conformità al disposto dell'articolo 2427 del Codice civile, si forniscono alcune notizie sulla Vostra Società.

Notizie sulla Società

La società è stata costituita il 4 febbraio 1994 a rogito del notaio Carlo Iaccarino, è stata regolarmente iscritta alla Cancelleria del Tribunale di Torre Annunziata al n. 2153/94, presso la Camera di Commercio di Napoli al n. 521494 e presso il Registro delle Imprese di Napoli al n.NA 049-1994-2153.

Nella seduta dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 30 gennaio 2012, con verbale redatto dal Notaio Ennio del Giudice n. Repertorio 57117 – Raccolta n. 12748, registrato a Napoli il 2/2/2012 al n. 1059/1T e trasmesso alla CCIAA in data 07/02/2012 n. pratica 14472/2012, è stata posta in liquidazione volontaria dai soci, ed in modo particolare per volontà del socio di maggioranza e di sostegno della società, la Regione Campania, che già da diversi anni aveva ridotto fortemente il numero di attività assegnate alla Tess S.p.A.

La Tess S.p.A. è stata inserita dalla Regione Campania tra le destinatarie e beneficiarie della Legge Regionale n.15 del 30 ottobre 2013, che prevede la cessione delle azioni di proprietà regionali ad una Società veicolo denominata "Società Attuazione del Piano di Stabilizzazione S.r.l.". La cessione delle azioni è avvenuta in data 19 giugno 2014.

La società ha per oggetto sociale, fino alla effettiva chiusura delle attività di liquidazione, lo sviluppo e la promozione delle attività economiche, anche in quanto sottoscrittrice del contratto d'area Torrese - Stabiese, nel territorio dell'area vesuviana costiera, dei Comuni interni del Boschese e dei Comuni dei Monti Lattari e nel restante territorio della Regione Campania attraverso iniziative di carattere commerciale e di servizio turistico, industriale, tecnico organizzativo e di formazione.

A seguito della fusione per incorporazione della società " Il Miglio d'Oro S.c.p.A. – Patto Territoriale del Miglio d'Oro", avvenuta nel 2008, è stato integrato l'oggetto sociale della Tess S.p.A. che ha assunto altresì la funzione di Soggetto Responsabile per la realizzazione del Patto Territoriale del Miglio d'Oro costituitosi ai sensi della Legge 8 agosto 1995 n. 341 e dei commi 203, 204, 205, 206, 207, 209 e 214 dell'articolo n. 2 della legge 23 dicembre 1996 n. 662, nonché della delibera CIPE del 10.05.1995, 20.11.1995, 12.07.1996 e 21.03.1997, D.M. 320 del 31/07/2002 e disciplinare approvato il 4/4/2002. L'oggetto sociale è perseguito nel rispetto dell'art.13 del D.L. n. 223/06 convertito in legge 4 agosto 2006 n. 248.

Il presente bilancio è stato redatto secondo i criteri di liquidazione.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Come ben sapete, la Vostra Società, è sottoposta alla procedura di concordato preventivo R.G. n. 10/2015, omologata dal Tribunale di Napoli il 24.10.2016.



La domanda di concordato preventivo con riserva ai sensi dell'art. 161, comma 6, L.F., è stata depositata al Tribunale di Napoli, l'11.5.2015 e con provvedimento depositato il 22.5.2015, la Sezione Fallimentare del Tribunale di Napoli ha concesso alla Tess il termine di 60 giorni per la presentazione della proposta, del piano e della documentazione di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 161 L.F. Successivamente, su istanza motivata della Società del 21 luglio 2015, il Tribunale disponeva la proroga del termine per la presentazione della Proposta e del Piano al 19 settembre 2015.

Dalla data dell'11 maggio 2015, il sottoscritto Liquidatore ha continuato, con la supervisione del Commissario giudiziale, la gestione di impresa nei limiti dell'ordinaria amministrazione e nel rispetto delle prescrizioni di cui al decreto di ammissione del 22 maggio 2015, provvedendo a depositare tempestivamente le prescritte relazioni periodiche.

All'udienza del 24.3.2016 il G.D. ha concesso alla Tess termine fino al 10.5.2016 (prorogato al 17.5.2016 con provvedimento del 9.5.2016) per integrare la proposta ed il piano, rinviando l'adunanza al 30.6.2016.

Il 16.5.2016 la Tess ha depositato la richiesta integrazione definitiva del piano e della proposta.

All'esito dell'udienza del 30.6.2016 e delle procedure di voto, la proposta concordataria ha riportato il voto favorevole del 98,26% dei crediti ammessi al voto (nel caso non si volesse valutare il voto positivo della Regione Campania, il concordato risulterebbe comunque approvato da una percentuale pari al 96,66%).

Visto l'esito dell'adunanza dei creditori e letta la relazione dei Commissari Giudiziali, il Tribunale di Napoli ha fissato l'udienza ai sensi dell'art. 180 L.F. per il giorno 12 ottobre 2016, disponendo la comparizione della Società debitrice e dei Commissari Giudiziali, nonché la pubblicazione del provvedimento a norma dell'art. 17 L.F. e la notifica dello stesso, a cura del debitore, ai Commissari ed ai creditori dissenzienti.

La Tess ha provveduto tempestivamente a notificare il provvedimento del Tribunale di Napoli sia ai Commissari Giudiziali (in data 15.9.2015), sia ai creditori dissenzienti (in data 20.9.2016), così adempiendo l'onere a suo carico.

Su istanza della Tess del 29.9.2016, il Tribunale di Napoli ha omologato il concordato preventivo con provvedimento del 24.10.2016, nominando un liquidatore giudiziale a cui è demandata l'esecuzione del piano.

Attività di gestione: preparazione e redazione del Piano di Concordato

La Tess S.p.A. è stata inserita dalla Regione Campania tra le destinatarie e beneficiarie della Legge Regionale n.15 del 30 ottobre 2013, che prevede la cessione delle azioni di proprietà regionali ad una Società veicolo denominata "Società per l'Attuazione del Piano di Stabilizzazione S.r.l" (in seguito SOAPIS). La cessione delle azioni è avvenuta in data 19 giugno 2014.

La procedura di liquidazione, pertanto, si è avvalsa della possibilità di beneficiare del sostegno finanziario della SOAPIS, che ha anticipato le spese per le predisposizioni del piano ed ha assicurato al concordato l'apporto del fondo appositamente istituito dalla Regione Campania per favorire la liquidazione delle società partecipate anche, se del caso, con l'attivazione di procedure concorsuali alternative al fallimento. Tale fondo regionale era utilizzabile a condizione che la Tess non fosse dichiarata fallita, essendoci come unica condizione per la sua utilizzazione, l'omologa del concordato.

Nel caso della Tess Costa del Vesuvio S.p.a., la soluzione concordataria della crisi è stata ritenuta idonea a rispondere alle esigenze di gestione e soluzione della crisi, apprestando, al tempo stesso, uno strumento più adeguato del fallimento alla tutela delle ragioni creditorie giacché il piano concordatario consentiva di assicurare:

- a. la possibilità di confrontarsi con i dipartimenti della Regione Campania per ultimare la gestione dei progetti affidati alla Tess, al fine di recuperare gli ingenti crediti vantati dalla Società; ciò al precipuo scopo di evitare la restituzione delle somme già percepite a titolo di acconto dalla Tess e di formalizzare le ultime rendicontazioni per promuoverne un recupero significativo di valore e; anche perché, nel caso di fallimento

della società, i progetti non sarebbero stati più rendicontabili con l'impossibilità, quindi, di ricevere il saldo dei finanziamenti;

- b. la ristrutturazione del debito in essere, nel rispetto delle cause legittime di prelazione e della par condicio creditorum, anche attraverso talune datio in solutum;
- c. la possibilità di procedere, secondo i tempi previsti nel piano, alla dismissione del patrimonio immobiliare, evitando rovinose vendite a prezzi di pronto realizzo in sede fallimentare.

Premessa: Fasi e criticità della procedura di liquidazione

La Tess è ormai in liquidazione dal gennaio 2012, momento nel quale si è registrato un alto livello di conflittualità con il personale e, come dettagliatamente riportato nell'istanza di concordato preventivo in data 11/05/2015, fin dall'inizio, l'attività del liquidatore ha incontrato oggettive difficoltà a causa del venir meno delle risorse essenziali in termini di personale, infrastruttura informativa, liquidità per il pagamento di servizi essenziali. Queste difficoltà hanno di fatto bloccato il processo liquidatorio che avrebbe dovuto concentrarsi nella realizzazione dei crediti verso la Regione per i progetti non ancora completati e nella vendita dei cespiti immobiliari.

Il 21 novembre 2014, grazie al sostegno della SOAPIS, si è dato mandato allo Studio Legale Grasso e alla Capasso & Associati di predisporre un piano di concordato preventivo. Tuttavia, in data 24 febbraio 2015 la Revit S.p.A., presentava istanza di fallimento (con udienza fissata dal Giudice Relatore dott.ssa Ilaria Grimaldi per il giorno 12 maggio 2015).

Al momento della notifica dell'istanza di fallimento, la TESS non era un soggetto giuridico pienamente operativo né adeguatamente assistito dalle strutture preposte, anche perché tutti i lavoratori – in cassa integrazione da anni – nell'ultimo periodo sono stati trasferiti in altre società controllate dalla Regione Campania.

In questo desolante quadro, per evitare l'imminente ed irreversibile conseguenza del fallimento, l'Ente regionale ha dovuto accelerare il procedimento di dismissione delle partecipazioni regionali ex L.R. 15/2013, fornendo i mezzi necessari ad ultimare l'operazione di liquidazione della Società, trovando soluzioni di accesso a procedura concorsuali alternative al fallimento, tramite la SOAPIS.

L'impegno del Socio di maggioranza a sostegno del concordato preventivo

Con il decreto dirigenziale n. 158 emesso il 26.5.2015 la Giunta Regionale della Campania si è impegnata, a titolo di anticipazione del 30%, a versare alla Società Attuazione Piano di Stabilizzazione S.r.l. la somma di € 7.050.000,00 per la dismissione delle società partecipate tramite procedura liquidatoria e concorsuale. A tale provvedimento è seguito il decreto del 10.6.2015 di effettiva liquidazione della somma.

Con l'effettiva disponibilità del fondo, ed al fine di garantire la reale consistenza economica delle risorse destinate alla predisposizione del piano di concordato preventivo della TESS, durante l'assemblea del 16.7.2015 il Liquidatore, su indicazione di tutte le professionalità coinvolte, ha comunicato alla SOAPIS il fabbisogno economico per predisporre un piano di concordato ammissibile, che abbia la possibilità di essere asseverato, approvato dai creditori ed omologato dal Tribunale.

In seguito alle indicazioni ricevute durante l'assemblea, il 20.7.2015 la SOAPIS ha conferito un mandato fiduciario irrevocabile al notaio Emanuela di Maggio, depositando nelle mani del professionista la somma complessiva di € 6.800.000,00 (sei milioni e ottocentomila) da versare al Liquidatore ed al Commissario Giudiziale (ovvero a chi sarebbe stato indicato nel provvedimento del Tribunale) al momento in cui il decreto di omologa del concordato fosse divenuto definitivo.

Successivamente all'omologa, in data 7/12/2016, il notaio ha versato il fondo al liquidatore giudiziale, affinché eseguisse la proposta concordataria approvata.

Definizione dei progetti regionali

L'attività tipica della TESS era la gestione di progetti regionali. La paralisi che dal 2012 ha investito la Società ha impedito un concreto contraddittorio con l'Ente teso a definire e rendicontare i progetti gestiti, così lasciando le anticipazioni ricevute come voce di debito della TESS (che al momento della istanza di concordato ammontava alla somma complessiva di € 15.107.026: cfr. bilancio al 31.12.2014) e non potendo quantificare e, quindi, incassare gli ingenti crediti vantati dalla Società.

Dal momento in cui la Società è stata ammessa al concordato preventivo, tutti i soggetti attivati hanno lavorato alacremente per confrontarsi con i dipartimenti della Regione Campania, al fine di ultimare la gestione dei progetti affidati alla TESS, ciò anche al precipuo scopo di evitare la restituzione delle somme già percepite a titolo di acconto e di formalizzare le ultime rendicontazioni per promuovere un recupero significativo di valore.

Sul punto giova precisare che, in caso di fallimento, tutti i finanziamenti concessi non sarebbero più liquidabili. Inoltre, la rendicontazione dei progetti consente alla società istante di cancellare dal proprio bilancio i debiti verso la regione, importi ricevuti come anticipazioni per gli specifici progetti, che verranno automaticamente cassati in seguito alla definizione degli stessi.

Al momento dell'ammissione alla procedura di concordato preventivo la Società aveva aperti n. 51 progetti, così distribuiti: n. 23 gestiti per il Dipartimento dell'istruzione, ricerca, lavoro, politiche culturali e sociali (AGC 17); n. 24 gestiti per il Dipartimento della Programmazione e dello Sviluppo Economico (AGC 12); n. 3 gestiti per il Dipartimento programmazione piani e programmi (AGC 3); n. 1 gestito per il Dipartimento trasporti e viabilità (AGC 14).

Per l'attività svolta dal 22.5.2015 dal gruppo di lavoro incaricato di assistere la Società nella procedura di concordato, la situazione dei progetti risulta essere la seguente:

- per i 23 progetti del Dipartimento dell'istruzione, ricerca, lavoro, politiche culturali e sociali (AGC 17), in data 10.7.2015 la Regione ha decretato la chiusura di tutte le attività, riconoscendo un credito della TESS di € 335.930,25 e svincolando le polizze fideiussorie connesse. Il provvedimento regionale ha consentito di eliminare dalla contabilità della società debiti per un importo complessivo di € 5.624.465.

- per i 24 progetti del Dipartimento della Programmazione e dello Sviluppo Economico (AGC 12), la TESS ha ultimato l'attività di rendicontazione, consegnando tutti i documenti richiesti. Per questi è stato emesso un provvedimento istruttorio interno al Dipartimento che accerta la corretta rendicontazione da parte della Società istante. Si resta soltanto in attesa del successivo decreto che riconosca il credito vantato dalla Società, e che consentirà di eliminare dalla contabilità della TESS ulteriori debiti per un importo complessivo di € 4.273.817.

- relativamente ai progetti del Dipartimento programmazione piani e programmi (AGC 3) e del Dipartimento trasporti e viabilità (AGC 14), l'attività di rendicontazione cesserà debiti per un importo complessivo di € 2.379.440. Dalla chiusura dei progetti riconoscerà definitivamente un credito della TESS verso la Regione Campania per un importo, al netto dei debiti della TESS, pari ad € 2.330.979.

A seguito delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015 in tema di redazione del bilancio di esercizio, è stata eliminata dal conto economico la sezione E (proventi/oneri straordinari), e per l'effetto, è stato modificato il principio contabile n°12. Pertanto, secondo la nuova disposizione, i proventi straordinari sono stati riclassificati nella voce A5), mentre gli oneri straordinari sono stati riclassificati, in base alla loro natura, nelle varie voci dei costi della produzione.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.



L'emaneazione dei nuovi principi contabili ad esso correlati, hanno reso necessario avvalersi del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, per la convocazione dell'Assemblea chiamata a deliberare l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2016, così come previsto dal 2° comma dell'articolo 2364 del C.C. e dallo Statuto Sociale. Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

CRITERI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio ed in coerenza con il principio contabile O.I.C. n. 5.

In particolare, si è provveduto all'adeguamento dello schema di bilancio e degli allegati secondo le modifiche introdotte con il D.lgs. 6 del 2003 per rendere più attinente la lettura del bilancio alla effettiva situazione di liquidazione della società.

Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio contabile della competenza.

I criteri di valutazione applicati allo stato patrimoniale ed al conto economico sono quelli previsti dall' articolo 2426 del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili dell'O.I.C., tenendo conto dell'intervenuto scioglimento della Società, e quindi, dei relativi riflessi per la mancanza della prospettiva di continuità aziendale, così come precisato nei paragrafi 2, 3, 4 e 7 dell'OIC n. 5.

In particolare, si fa presente che la valutazione delle Attività è stata operata con il criterio del probabile realizzo, mentre quelle delle Passività secondo il criterio del valore di estinzione.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del presente bilancio.

Laddove si è ritenuto che l'applicazione dei criteri previsti dal Codice Civile, non avrebbero rappresentato in forma veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società, si è provveduto a derogare a tali principi, dandone evidenza nel commento delle singole voci interessate. Qualora alcune poste del presente bilancio, vista la volontà di attenersi ai criteri di valutazione prudenziali così come in una società in liquidazione ed anche per una migliore lettura dei dati contabili, siano state modificate e/o ricollocate rispetto allo schema dello scorso esercizio, di ciò è stato dato notizia nelle singole voci di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, tenendo conto dell'intervenuto scioglimento della Società, e quindi, dei relativi riflessi per la mancanza della prospettiva di continuità aziendale, così come precisato nei paragrafi 2, 3, 4 e 7 dell'OIC n. 5.

In particolare, si fa presente che la valutazione delle attività è stata operata con il criterio del probabile realizzo, mentre quelle delle passività secondo il criterio del valore di estinzione.

Deroghe

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al valore di presunto realizzo; a partire dall'esercizio di liquidazione, in base al Principio OIC n. 5, gli ammortamenti non sono più eseguiti.

Rimanenze

Le rimanenze comprendono la valorizzazione delle aree industriali in portafoglio e le attività dei progetti per le opere infrastrutturali finora eseguite. Relativamente alle aree industriali, come si dirà meglio in seguito, si è provveduto ad effettuare apposita perizia che ha portato ad una svalutazione, accantonata in apposito fondo.

Le poste in oggetto sono state valorizzate sulla base dei costi sostenuti in considerazione dei contributi contabilizzati secondo quanto previsto dalle convenzioni stipulate con gli enti pubblici di riferimento.

A fronte di tali valutazioni sono stati appostati alcuni fondi per rischi derivanti dalle verifiche in sede di rendicontazione dei progetti da parte degli Enti preposti al controllo, che sono stati integrati, come detto in premessa, a seguito delle ultime comunicazioni ricevute dalla Regione Campania.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza

dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al presunto valore di estinzione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO****Immobilizzazioni****IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	41.730	0	41.730
Svalutazioni	0	41.730	0	41.730
Valore di bilancio	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	41.730	0	41.730
Svalutazioni	0	41.730	0	41.730
Valore di bilancio	0	0	0	0

Considerata l'obsolescenza di tali beni, e difficoltà di dismissione, nell'esercizio 2014 si è provveduto all'integrale svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel precedente esercizio pari ad € 20.000, erano interamente costituite da azioni proprie. Si ricorda che, la società, in data 19/12/2008, ha acquistato dal socio "Unione degli Industriali della Provincia di Napoli" le azioni di sua proprietà, in ottemperanza al deliberato assembleare del 16/12/2008. In base al nuovo principio contabile OIC 28, il prezzo pagato per l'acquisto delle azioni proprie è iscritto a diretta imputazione del patrimonio netto, mediante una riserva negativa denominata "Riserva negativa azioni proprie in portafoglio".

Attivo circolante**ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze****Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 13.835.845 (€ 13.835.845 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	3.341.913	0	3.341.913
Prodotti finiti e merci	10.493.932	0	10.493.932
Totale rimanenze	13.835.845	0	13.835.845

La voce rimanenze di "prodotti finiti e merci", pari ad Euro 10.494 mila è relativa alle aree industriali ex Florinvest ed ex Metalfer. Tali aree sono state acquistate dalla TESS Spa, precedentemente alla messa in liquidazione, per effetto degli accordi con la Regione Campania ed i Comuni soci nell'ambito della realizzazione dei contratti d'area. Per entrambe le aree contestualmente alla stipula dei preliminari di acquisto erano stati sottoscritti i compromessi di vendita ad imprenditori per valori analoghi o superiori a quelli di acquisto. In seguito, tali soggetti non hanno adempiuto agli accordi di acquisto, anche perché alcuni sottoposti a procedure concorsuali. Ciò ha comportato che la proprietà delle aree restasse della TESS Spa ed analogamente che essa restasse gravata dei mutui stipulati per l'acquisto delle stesse con i conseguenti oneri finanziari e fiscali. Alla data di messa in Liquidazione, il Consiglio di Amministrazione uscente, nel redigere il bilancio di esercizio al 31.12.2011 nonché la situazione alla data di messa in liquidazione 31.01.2012, consegnava i saldi contabili di tali aree, già determinati secondo il criterio del "valore di presunto realizzo", pari ad Euro 1.400 mila per l'area ex Florinvest e Euro 9.094 mila per l'area ex Metalfer. La Liquidazione, sulla base del costo di acquisto avvalorato ulteriormente dai pre-accordi di vendita, confermava nei bilanci di esercizio successivi tali valori e l'assemblea dei soci confermava tale valutazione nell'approvazione degli stessi, in particolare con il voto favorevole della Regione Campania e dei Comuni interessati sottoscrittori degli accordi di Area e promotori degli stessi anche a fini occupazionali. Inoltre, stante la persistente assenza di mezzi per la Liquidazione nulla si è potuto per addvenire, negli anni seguenti, ad un eventuale aggiornamento di tali valori avvalendosi di apposite consulenze professionali. Con il subentro, nel corso dell'esercizio 2014 della "Società Attuazione del Piano di Stabilizzazione Srl" al socio Regione Campania, si sono potute intraprendere nuove attività in coerenza con l'oggetto sociale di tale soggetto. Già, in data 12 settembre 2014, su indicazione dei propri legali, il Liquidatore ha richiesto al Gruppo Monte dei Paschi di Siena (che ha concesso il finanziamento per l'acquisto delle aree) di conferire incarico ad un professionista da essi individuato per verificare: a) l'attualità della stima dei complessi immobiliari ex Metalfer e Florinvest ubicati a Torre Annunziata, di proprietà della Tess S.p.A.; b) la possibilità di frazionamento e parcellizzazione delle aree e dei complessi immobiliari di cui sopra. Tale richiesta, incomprensibilmente non accolta dalla banca, era considerata funzionale alla verifica dei presupposti di redazione di un piano di ristrutturazione delle obbligazioni contratte. In seguito, tramite l'attività di sostegno del socio di maggioranza che ne ha sostenuto gli oneri economici iniziali, la società ha potuto avvalersi di figure professionali che la potessero assistere in un percorso volto alla realizzazione di una procedura concordataria. In questa fase, in data 20 febbraio 2015, solo grazie al supporto del socio di maggioranza che ne ha anticipato i relativi onorari, si è potuta incaricare una figura professionale adatta, il Geom. Guida Francesco Paolo, per periziare il valore di mercato delle aree di proprietà. Le risultanze delle perizie redatte dal suddetto Geometra hanno condotto ai seguenti valori di mercato:

- Area ex-Florinvest: Euro 317 mila - Area ex-Metalfer: Euro 6.403 mila. Si è pertanto ritenuto opportuno, alla luce delle informazioni ricevute, provvedere alla svalutazione, a mezzo costituzione di un apposito fondo, degli importi in

bilancio per allinearli ai valori periziati. La voce "Lavori in corso per attività infrastrutturali" si riferisce a lavori di rifunzionalizzazione delle aree industriali (eseguite in base a convenzioni con la Regione Campania per le attività legate alle aree industriali ed infrastrutture), e risulta così composta:

Progetto	31/12/2016
NA 2 B - SP. Elettrodotto	1.086.392
NA 2 C - Opere Fognarie	1.313.778
San Nicola dei Miri	387.786
Vasca di alaggio	553.957
Totale lavori infrastrutturali	3.341.913

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 11.392.269 (€ 11.369.519 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi / svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.021.651	0	1.021.651	251.382	770.269
Verso controllanti	10.450.405	0	10.450.405	0	10.450.405
Crediti tributari	161.138	0	161.138		161.138
Verso altri	10.457	0	10.457	0	10.457
Totale	11.643.651	0	11.643.651	251.382	11.392.269

I crediti verso le imprese controllanti sono interamente costituiti dai crediti lordi nei confronti della Regione Campania per progetti. All'atto dei decreti definitivi da parte della Regione stessa, a tali crediti verranno dedotti i debiti per acconti ricevuti, incassando pertanto la società la differenza. Si sta procedendo al perfezionamento documentale dei progetti, secondo le modalità previste dal piano concordatario, affinché la Regione possa emettere i decreti definitivi di liquidazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	770.269	0	770.269	770.269	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.450.405	0	10.450.405	10.450.405	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	138.388	22.750	161.138	161.138	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.457	0	10.457	10.457	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.369.519	22.750	11.392.269	11.392.269	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale crediti
Italia	11.392.269
Cee	0
Extra Cee	0
Totali	11.392.269

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 6.815.098 (€ 267.408 nel precedente esercizio). L'incremento delle disponibilità è determinato dal versamento da parte del socio "Società Attuazione Piano di Stabilizzazione S.r.l." dell'importo previsto per l'attuazione del piano di concordato omologato.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	267.408	6.547.690	6.815.098
Totale disponibilità liquide	267.408	6.547.690	6.815.098

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****Patrimonio netto****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -964.029 (€ -12.845.543 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale è così composto:

Socio	N. azioni	Valore unitario	Valore complessivo	%
Società Attuazione Piano Stab.Srl	161.000	13	2.093.000	51,13%
Comune di Castellammare di Stabia	34.453	13	447.889	10,94%
Comune di Torre Annunziata Città	31.322	13	407.186	9,95%
Metropolitana di Napoli	28.800	13	374.400	9,15%
Invitalia S.p.A.	28.799	13	374.387	9,15%
Comune di Boscoreale	5.000	13	65.000	1,59%
Comune di Gragnano	5.000	13	65.000	1,59%
Comune di Santa Maria La Carità	5.000	13	65.000	1,59%
Comune di Torre del Greco	5.000	13	65.000	1,59%
Comune di Ercolano	2.000	13	26.000	0,64%
Comune di San Giorgio a Cremano	2.000	13	26.000	0,64%
Tess – Costa del Vesuvio S.p.A.	2.000	13	26.000	0,64%
Comunità Montana Monti Lattari	1.000	13	13.000	0,32%
Consorzio ASI di Napoli	1.000	13	13.000	0,32%
Comune di Casola	500	13	6.500	0,16%
Comune di Portici	500	13	6.500	0,16%
Comune di Lettere	500	13	6.500	0,16%

Comune di Pompei	500	13	6.500	0,16%
Comune di S. Antonio Abate	500	13	6.500	0,16%
Totale	314.874		4.093.362	100,00%

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.093.362	0	0	0	0	0		4.093.362
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	116.232	0	0	0	0	0		116.232
Riserve statutarie	428.493	0	0	0	0	0		428.493
Altre riserve								
Varie altre riserve	26.000	0	0	6.994.281	26.000	0		6.994.281
Totale altre riserve	26.000	0	0	6.994.281	26.000	0		6.994.281
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.853.204)	0	(656.426)	25.999	0	0		(17.483.631)
Utile (perdita) dell'esercizio	(656.426)	0	656.426	0	0	0	4.907.234	4.907.234
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	(20.000)		(20.000)
Totale patrimonio netto	(12.845.543)	0	0	7.020.280	26.000	(20.000)	4.907.234	(964.029)

La voce "Altre riserve" è interamente costituita dal "Fondo di attuazione piano di stabilizzazione". Ricordiamo che, tale fondo è costituito da quanto il socio "Società Attuazione Piano di Stabilizzazione S.r.l." ha versato per la realizzazione del piano di concordato omologato dal Tribunale di Napoli. Di tale fondo verrà restituito alla società "Società Attuazione Piano di Stabilizzazione S.r.l." quanto residuerà a seguito del soddisfacimento dei creditori, secondo modalità e percentuali previste nel predetto piano di concordato.

Si precisa che, si omettono, le indicazioni di cui all'art. 2427 comma 1 n. 7 bis Codice Civile, in quanto non più richieste.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.417.928 (€ 6.417.928 nel precedente esercizio), non si sono movimentati nel corso del 2016 e sono così composti:

- a) Fondo rischi per il progetto denominato "Vasca di allaggio", pari ad Euro 1 milione. Tale fondo accoglie l'accantonamento per le passività potenziali legate al contenzioso legale avviato contro la ditta ILMED, che ha sospeso i lavori e proposto molte riserve non riconosciute dalla Tess S.p.A.;
- b) Fondo rischi su contenziosi, per complessivi Euro 165.336 mila. Tale fondo accoglie gli accantonamenti che prudenzialmente sono stati iscritti, per coprire eventuali perdite, collegate a contenziosi legali e stragiudiziali in corso.
- c) Fondo rischi specifico per contenzioso legale relativo all'area ex Metalfer pari ad Euro 250 mila.
- d) Fondo accantonamento lavori futuri sulle arce industriali in portafoglio, pari ad Euro 289 mila. Tale fondo, accantonato negli anni passati, accoglie i costi relativi a lavori di messa in sicurezza dell'area Metalfer, che si dovessero rendere necessari per i continui e riscontrati danneggiamenti subiti alla proprietà.
- e) Fondo svalutazione rendicontazioni future, pari ad Euro 551.272, accoglie quanto accantonato per fronteggiare, in fase di rendicontazione, eventuali mancati riconoscimenti da parte della regione di spese sostenute per progetti.
- f) Fondo svalutazione progetto denominato San Nicola dei Miri pari a Euro 387.788 per la revoca del finanziamento comunicatoci dalla Regione Campania. Contro tale revoca si è avviato un contenzioso legale per il recupero di quanto prudenzialmente accantonato.
- g) Fondo svalutazione aree industriali, accoglie per € 2.690.858 la svalutazione per l'area ex Metalfer e per € 1.083.274 la svalutazione per l'area ex Florinvest. Tali accantonamenti come detto innanzi, sono stati effettuati a seguito di perizia di valutazione commissionata dal Socio di maggioranza a febbraio 2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 607.579 (€ 607.579 nel precedente esercizio). Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 25.981.734 (€ 31.312.808 nel precedente esercizio).

I debiti verranno soddisfatti secondo modalità, termini e percentuali previsti dal piano di concordato omologato. I debiti verso controllante (Regione) verranno elisi con i relativi crediti, all'atto dell'emissione dei decreti da parte dell'Ente relativi ai progetti la cui documentazione è in corso di perfezionamento.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	11.210.316	-441.992	10.768.324
Debiti verso fornitori	6.881.253	-3.891.030	2.990.223
Debiti verso controllanti	9.307.518	0	9.307.518
Debiti tributari	1.361.330	152.956	1.514.286
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	45.230	102.175	147.405
Altri debiti	2.507.161	-1.253.183	1.253.978

Totale	31.312.808	-5.331.074	25.981.734
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	11.210.316	(441.992)	10.768.324	10.768.324	0	0
Debiti verso fornitori	6.881.253	(3.891.030)	2.990.223	2.990.223	0	0
Debiti verso controllanti	9.307.518	0	9.307.518	9.307.518	0	0
Debiti tributari	1.361.330	152.956	1.514.286	1.514.286	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.230	102.175	147.405	147.405	0	0
Altri debiti	2.507.161	(1.253.183)	1.253.978	1.253.978	0	0
Totale debiti	31.312.808	(5.331.074)	25.981.734	25.981.734	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale debiti
Italia	25.981.734
Cee	0
Extra Cee	0
Totali	25.981.734

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	10.657.826	10.657.826	15.323.908	25.981.734

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

A seguito dell'omologa del concordato, si è provveduto a contabilizzare le sopravvenienze attive scaturite dalla ristrutturazione dei debiti. In ottemperanza dell'OIC 12 par.9, tali componenti positive sono state classificate nella voce C16) d).

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non sono stati contabilizzati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
SERVIZI	18.027	COSTI COMPETENZA ES. PREC.
PERSONALE	126.250	COSTI COMPETENZA ES. PREC.
ONERI DI GESTIONE	32.981	COSTI COMPETENZA ES. PREC.
IMPOSTE ES. PREC.	9.369	COSTI COMPETENZA ES. PREC.
Totale	184.627	

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	9.369	0	0	
Totale	0	9.369	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile si precisa che, nel corso del 2016 non risultano dipendenti in carico della società.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il liquidatore ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.200	24.289

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che, il Liquidatore Giudiziale ha dato corso ai primi pagamenti previsti nel piano di concordato. Inoltre, è stata fatta richiesta, previa autorizzazione del Tribunale, della cosiddetta "rottamazione delle cartelle", che porterà ad un risparmio per sanzioni ed interessi dovuti.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Campania, con sede in Napoli alla Via Santa Lucia n.81 C.F.80011990639.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società

controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie
Numero	2.000
Valore nominale	20.000
Parte di capitale corrispondente	1

Si ribadisce che, in ottemperanza al nuovo principio contabile OIC 28, il prezzo pagato per l'acquisto delle azioni proprie deve essere iscritto a diretta imputazione del patrimonio netto tramite l'apposizione di una riserva negativa denominata "Riserva negativa azioni proprie in portafoglio".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

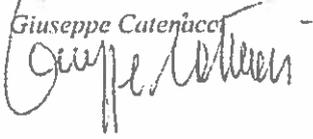
Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad € 4.907.234,18 a parziale ripianamento delle perdite pregresse.



Nota integrativa, parte finale

Il liquidatore

Giuseppe Cateruccio


TESS COSTA DEL VESUVIO SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede In	NAPOLI
Codice Fiscale	02822741217
Numero Rea	NAPOLI 521494
P.I.	02822741217
Capitale Sociale Euro	4.093.362 I.v
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altre attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE CAMPANIA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2015	31-12-2014
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	41.730	41.730
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	41.730	41.730
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	117
Totale crediti	0	117
Altre immobilizzazioni finanziarie	20.000	20.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	20.000	20.117
Totale immobilizzazioni (B)	20.000	20.117
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	13.835.845	13.835.845
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.369.519	17.844.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	11.369.519	17.844.600
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	257.408	9.230
Totale attivo circolante (C)	25.472.772	31.689.675
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	0	0
Totale attivo	25.492.772	31.709.792
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.093.362	4.093.362
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	116.232	116.232
V - Riserve statutarie	428.493	428.493

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	26.000	26.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuita da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Vana altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.853.204)	(9.791.296)
IX - Utili (perdite) dell'esercizio		
UlBo (perdita) dell'esercizio	(658.426)	(7.061.909)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Ulite (perdita) residua	(658.426)	(7.061.909)
Totale patrimonio netto	(12.845.543)	(12.189.118)
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	6.417.920	7.571.297
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	607.579	607.579
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.312.808	35.234.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	485.893
Totale debiti	31.312.808	35.720.018
E) Ratei e riscconti		
Totale ratei e riscconti	0	0
Totale passivo	25.492.772	31.709.792

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fidelussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fidelussioni	0	0
Avali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2016	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi della vendita e delle prestazioni	0	328
2), 3) variazioni della rimanenza di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	0	0
Totale altri ricavi e proventi	0	0
Totale valore della produzione	0	328
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo o di mercò	0	0
7) per servizi	523.092	351.121
8) per godimento di beni di terzi	21.593	23.548
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali o materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	41.730
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	41.730
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	852.557
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	894.287
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo o di mercò	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	429.805	4.049.337
14) oneri diversi di gestione	118.895	175.449
Totale costi della produzione	1.093.365	5.493.530
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.093.365)	(5.493.530)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni:		
da imprese controllate	0	0
da impresa collegata	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	2	11
Totale proventi diversi dai precedenti	2	11
Totale altri proventi finanziari	2	11
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	41.841	557.014
Totale interessi e altri oneri finanziari	41.841	557.014
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41.839)	(557.003)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	1.169.551	219.513
Totale proventi	1.169.551	219.513
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	612.296	1.230.817
Totale oneri	612.296	1.230.817
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	557.255	(1.011.304)
R) Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(577.969)	(7.061.909)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	78.457	0
imposte differite	0	0

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	78.457	0
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(658.426)	(7.061.909)



INTERSERVIZI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA BARTOLO LONGO, 1 POMPEI NA
Codice Fiscale	03264211214
Numero Rea	NA 586194
P.I.	03264211214
Capitale Sociale Euro	103.292 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	906.991	906.991
Totale crediti verso clienti	906.991	906.991
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.778	55.745
Totale crediti tributari	55.778	55.745
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.876	69.876
Totale crediti verso altri	69.876	69.876
Totale crediti	1.032.645	1.032.612
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	62	-
2) assegni	5.060	7.100
3) danaro e valori in cassa	711	711
Totale disponibilità liquide	5.833	7.811
Totale attivo circolante (C)	1.038.478	1.040.423
Totale attivo	1.038.478	1.040.423
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.292	103.292
IV - Riserva legale	751	751
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.300.161)	(2.256.099)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(54.891)	(44.062)
Totale patrimonio netto	(2.251.008)	(2.196.117)
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.236	164.236
Totale debiti verso soci per finanziamenti	164.236	164.236
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	202	234
Totale debiti verso banche	202	234
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	861.262	819.537
Totale debiti verso fornitori	861.262	819.537
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.978	140.978
Totale debiti tributari	140.978	140.978
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.476	25.476
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.476	25.476

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.097.332	2.086.079
Totale altri debiti	2.097.332	2.086.079
Totale debiti	3.289.486	3.236.540
Totale passivo	1.038.478	1.040.423

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
Totale valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	41.437	42.347
8) per godimento di beni di terzi	1.400	1.400
14) oneri diversi di gestione	12.054	315
Totale costi della produzione	54.891	44.062
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(54.891)	(44.062)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(54.891)	(44.062)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(54.891)	(44.062)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(54.891)	(44.062)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(54.891)	(44.062)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(54.891)	(44.062)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	41.725	38.423
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	11.220	(433)
Totale variazioni del capitale circolante netto	52.945	37.990
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.946)	(6.072)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.946)	(6.072)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(32)	(328)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(32)	(328)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.978)	(6.400)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Assegni	7.100	13.500
Danaro e valori in cassa	711	711
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.811	14.211
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	62	-
Assegni	5.060	7.100
Danaro e valori in cassa	711	711
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.833	7.811

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2017.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Redazione del bilancio

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

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

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile..

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione seguiti nel corso della redazione del presente bilancio sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Come si ebbe modo di illustrare nei Bilanci precedenti di questa procedura di liquidazione, le immobilizzazioni immateriali furono integralmente svalutate dall'organo della liquidazione nel corso della fase iniziale della procedura in quanto ritenute di nessun valore concreto. Esse furono totalmente azzerate dopo aver imputato alle stesse i fondi ammortamento esistenti.

Immobilizzazioni materiali

Esse furono iscritte nei precedenti bilanci al costo di acquisizione, incrementato dei costi ed oneri di diretta imputazione e rettificato dei valori dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel corso dell'esercizio 2006 gran parte delle immobilizzazioni materiali di proprietà della società vennero in parte alienate a terzi, ed in parte eliminate in quanto obsolete e deteriorate.

I restanti cespiti facenti capo alla società furono integralmente alienati nel corso del 2007 con conseguente azzeramento dei corrispondenti valori contabili.

CREDITI

I crediti sono stati iscritti in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, rettificati con apposito Fondo svalutazione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono state iscritte nel presente bilancio al loro valore nominale.

PATRIMONIO NETTO DI LIQUIDAZIONE

Il Patrimonio Netto di Liquidazione della società è costituito da:

- Capitale Sociale, iscritto al valore nominale delle azioni sottoscritte dai soci;
- Riserva Legale, costituita unicamente dalla destinazione del 5% degli utili conseguiti sino al 31/12/1998;
- Utili conseguiti negli esercizi 2001/2002. Si rammenta, a tal proposito, che i risultati conseguiti a decorrere dal 1999 risultano ad oggi carenti nella destinazione per mancata delibera dei soci in tal senso.
- Perdite portate a nuovo.

DEBITI

I debiti sono stati iscritti in bilancio al loro valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di estinzione degli stessi, che allo stato non rileva ancora eventuali estinzioni dei crediti stessi per prescrizione.

CONTI D'ORDINE

Non esistono conti d'ordine iscritti nel presente bilancio..

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Commento

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La posta di bilancio denominata "Crediti v/clienti" di Euro 1.258.948,00 si riferisce a crediti di natura commerciale accertati alla data di chiusura dell'esercizio 2017, la cui composizione viene di seguito dettagliata:

Credito v/Comune di Pompei

Credito al 31/12/2017	<u>Euro 1.035.681,00</u>
Saldo al 31/12/2017	Euro 1.035.681,00

Credito v/Fallimento MITA S.p.A.

Credito al 31/12/2007	Euro 267.920,00
Nota credito n.1/08 per sola IVA	<u>Euro 44.653,00 -</u>
Saldo al 31/12/2017	Euro 223.267,00

Si evidenzia a tal proposito che, in data 6 novembre 2008, fu iscritta presso il Registro Imprese di Napoli la procedura di fallimento della società MITA SpA. La scrivente liquidazione, a tal proposito, ha provveduto all'insinuazione al passivo del citato fallimento.

Per tale motivo si è, in ogni caso, ritenuto opportuno mantenere l'iscrizione di tale credito in bilancio, integralmente compensato dal fondo svalutazione crediti di cui appresso, onde conservare traccia dello stesso ai fini della eventuale liquidazione a seguito della insinuazione al passivo della citata procedura concorsuale.

Per il "Fondo svalutazione crediti v/clienti" iscritto in Bilancio per Euro 351.957,00, si rammenta che l'importo di tale fondo rilevato alla data di apertura dell'esercizio sociale 2005 comprende un accantonamento operato in sede di chiusura dell'esercizio 2003 pari ad Euro 200.000,00. Tale accantonamento fu operato esclusivamente a titolo di svalutazione dei crediti vantati nei confronti del Comune di Pompei, a seguito del deliberato assembleare del giorno 30 aprile 2004. In tale sede, infatti, l'assemblea ordinaria degli azionisti riunitasi per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2003 deliberò a maggioranza assoluta tale ulteriore accantonamento, secondo la proposta del socio Comune di Pompei. In particolare, tale svalutazione di Euro 200.000,00 riguarda la quota dei crediti maturati successivamente al periodo oggetto di lodo arbitrale, tenuto conto che detti crediti, alla data di inizio della gestione liquidatoria, erano pari ad Euro 1.733.115,36, di cui Euro 771.388,87 rientrati nel lodo dell'anno 2002, successivamente ridotti per effetto del pagamento di Euro 350.667,00, ed Euro 961.726,49 riferiti a crediti relativi a periodi successivi e non rientrati nel lodo arbitrale. Tali ultimi crediti, infatti, presentano caratteristiche analoghe a quelli oggetto del giudizio in corso e sono riferiti ad analogo periodo temporale.

L'importo evidenziato tiene conto anche dell'accantonamento effettuato, in sede di chiusura dell'esercizio 2004 e relativo alla svalutazione di crediti commerciali calcolata in ragione dello 0,5% del totale dei crediti fatturati alla data di chiusura dell'esercizio 2004. Inoltre sempre nell'esercizio 2004 fu accantonato un importo pari ad Euro 120.000 iscritto a titolo di svalutazione dei crediti vantati dalla società nei confronti del Comune di Pompei maturati successivamente al periodo oggetto di lodo arbitrale.

Le altre poste iscritte nell'attivo circolante sono le seguenti:

- Il conto denominato "Erario c/liquidazione IVA" di Euro 54.622,40 evidenzia l'esatto importo del credito accertato verso l'Erario alla data di chiusura dell'esercizio 2017 che corrisponde esattamente con il risultato della liquidazione operata alla data del 31 dicembre 2017;

- L'"Imposta sostitutiva su T.F.R." di Euro 1.552,00 fu liquidata relativamente alla rivalutazione calcolata sul Trattamento di Fine Rapporto;
- Il conto denominato "Anticipi a fornitori terzi", iscritto in bilancio per Euro 2.928,19, fu utilizzato quale contropartita in sede di pagamento di acconti pagati a fornitori in attesa di relativa fattura;
- Il conto "Depositi cauzionali vari" di Euro 1,00 evidenziava inizialmente un credito iscritto in bilancio per un importo pari ad Euro 2.060,89 che successivamente è stato eliminato in quanto risalente ad anni precedenti per i quali non si è riusciti a ricostruire ad oggi l'origine e la natura;
- Il conto "Pignoramenti subiti su c/c/", iscritto per Euro 34.945,00, riguarda pignoramenti di somme subiti sulle disponibilità di c/c bancario;
- La posta denominata "Crediti per ristoro spese legali" di Euro 8.200,00 riguarda il riconoscimento del ristoro delle spese legali in un giudizio vinto dalla società innanzi al Tribunale di Torre Annunziata;
- Il conto denominato "Crediti per rimesse collegio arbitrale", iscritto per euro 23.546,00, è relativo a un credito accertato nei confronti del Comune di Pompei a seguito del pagamento operato a favore del Collegio Arbitrale per lodi definiti. Tale credito è stato iscritto per effetto della condanna del Comune stesso al parziale pagamento delle spese di lite.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	906.991	-	906.991	906.991
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.745	33	55.778	55.778
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.876	-	69.876	69.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.032.612	33	1.032.645	1.032.645

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	62	62
Assegni	7.100	(2.040)	5.060
Denaro e altri valori in cassa	711	-	711
Totale disponibilità liquide	7.811	(1.978)	5.833

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

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto. Si precisa a tal proposito che le uniche movimentazioni ivi evidenziate riguardano il riporto della perdita dello scorso esercizio 2016.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	103.292	-	-		103.292
Riserva legale	751	-	-		751
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	1	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.256.099)	-	(44.062)		(2.300.161)
Utile (perdita) dell'esercizio	(44.062)	44.062	-	(54.891)	(54.891)
Totale patrimonio netto	(2.196.117)	44.062	(44.062)	(54.891)	(2.251.008)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura
Capitale	103.292	Capitale
Riserva legale	751	Capitale
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	Capitale
Totale altre riserve	1	Capitale
Utili portati a nuovo	(2.300.161)	Capitale
Totale	(2.196.117)	

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

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

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	164.236	-	164.236	164.236
Debiti verso banche	234	(32)	202	202
Debiti verso fornitori	819.537	41.725	861.262	861.262
Debiti tributari	140.978	-	140.978	140.978
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.478	-	25.478	25.478
Altri debiti	2.086.079	11.253	2.097.332	2.097.332
Totale debiti	3.236.540	52.946	3.289.486	3.289.486

Si dettagliano di seguito le informazioni significative riguardanti le singole poste del passivo dello Stato Patrimoniale:

- Il debito verso soci per finanziamenti fruttiferi di interessi ammonta a complessivi Euro 164.236,00 e si riferisce al debito accertato nei confronti del socio privato "Gestline S.r.l." per rimesse effettuate ai componenti del Collegio Arbitrale per lodi. Su tale anticipazione sono maturati interessi al saggio legale per il periodo 01/01/2001 - 31/12/2013 ed andrà aggiornato con gli ulteriori interessi maturati nell'anno.

Si dettaglia di seguito la composizione della presente posta debitoria:

08/08/2001	Pagamento ad arbitri effettuato dal socio Gestline Srl	Lire	90.316.800
08/08/2001	Pagamento ad arbitri effettuato dal socio Gestline Srl	Lire	490.000
	Pagamento ad arbitri effettuato con finanziamenti Socio Gestline Srl		<u>Lire 144.299.120</u>
	Totale debito per finanziamenti Gestline Srl al 31/12/2001		Lire 235.105.920

CONVERSIONE IN EURO

Euro 121.422,07

A sommare:

Interessi anno 2001	Euro	697,22
Interessi anno 2002	Euro	3.663,58
Interessi anno 2003	Euro	3.773,49
Interessi anno 2004	Euro	3.238,91
Interessi anno 2005	Euro	3.319,88
Interessi anno 2006	Euro	3.402,88
Interessi anno 2007	Euro	3.487,95
Interessi anno 2008	Euro	3.575,00
Interessi anno 2009	Euro	4.397,00
Interessi anno 2010	Euro	1.510,00
Interessi anno 2011	Euro	2.287,00
Interessi anno 2012	Euro	3.869,00
Interessi anno 2013	Euro	3.966,00
Interessi anno 2014	Euro	1.626,00
Totale debito per finanziamenti socio Gestline Srl al 31/12/2014	Euro	164.235,98

- La posta riferita ai "Debiti verso banche" di complessivi Euro 202,17 evidenzia l'esatto importo del saldo a debito dei conti correnti bancari intestati alla società;
- La posta di bilancio denominata "Fatture da ricevere da fornitori terzi" di Euro 701.568,73 si riferisce a debiti accertati per fatture non ancora ricevute alla data del 31/12/2017.

Si sottolinea, a tal proposito, che l'importo del debito accertato verso fornitori alla data di chiusura dell'esercizio 2017 per fatture da ricevere risulta costituito anche da debiti formati nel corso del periodo antecedente la messa in

liquidazione della società. Si precisa, infine, che i debiti per fatture da ricevere accertati nel corso della liquidazione si riferiscono prevalentemente a compensi da liquidare a professionisti delle cui consulenze la società si è avvalsa.

Allo stato non si rilevano ancora eventuali estinzioni dei crediti stessi per prescrizione

Tale posta debitoria presenta, infatti, la seguente composizione:

Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 4.024,34
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 10.060,85
Fattura da ricevere Avv. Di Leo	Euro 2.582,28
Fattura da ricevere Notaio Varcaccio Garofalo	Euro 3.098,74
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 89.206,19
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 12.426,25
Fattura da ricevere Ist. Vigilanza La Pantera	Euro 637,74
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 35.848,00
Fatture da ricevere Avv. Di Leo e La Rosa	Euro 2.605,72
Fatture da ricevere Avv. Di Leo e La Rosa	Euro 1.750,00
Fattura da ricevere Avv. Protopapa	Euro 5.714,29
Fattura da ricevere Studio Cafasso	Euro 546,14
Fattura da ricevere Ing. Di Fenza	Euro 1.527,67
Fatture da ricevere Consiglieri CdA	Euro 5.433,26
Fatture Collegio Sindacale	Euro 8.722,95
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 96.800,28
Fattura da ricevere 2004 Xerox	Euro 234,00
Fattura da ricevere 2004 Avv. Crisi cause in corso	Euro 75.171,16
Fattura da ricevere 2004 Collegio Sindacale	Euro 720,77
Fattura da ricevere 2004 Liquidatore	Euro 41.538,91
Fatture da ricevere 2005 Studio Cafasso	Euro 531,56
Fatture da ricevere 2005 Avv. Crisi	Euro 7.288,43
Fattura da ricevere 2005 F.lli Balsamo	Euro 9.930,00
Fatture da ricevere Studio Pisani	Euro 13.816,32
Fattura da ricevere 2007 Studio Pisani	Euro 12.480,00
Fattura da ricevere 2007 Avv. Crisi	Euro 16.805,70
Fattura da ricevere 2008 Studio Pisani	Euro 6.240,00
Fattura da ricevere 2009 Collegio Sindacale	Euro 894,68
Fattura da ricevere 2009 Liquidatore	Euro 10.400,00
Fattura da ricevere 2010 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2011 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2011 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2012 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2012 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2013 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2013 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere consulenza Dr. Marco Tartaro	Euro 3.000,00
Fatture da ricevere 2014 Sonted Srl	Euro 593,13
Fattura da ricevere 2014 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2014 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2015 Sonted per spese amministrative	Euro 2.269,77
Fattura da ricevere 2015 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2015 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2017 Sonted Srl	Euro 232,50
Fattura da ricevere 2016 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2016 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2017 Liquidatore	Euro 20.800,00

Fattura da ricevere 2017 Collegio Sindacale Euro 19.300,00

-

TOTALE DEBITO PER FATTURE DA RICEVERE Euro 781.768,73

In tale specifica debitoria non sono state considerate le competenze maturate dal Liquidatore per gli anni dal 2005 al 2008.

Si precisa, inoltre che le fatture da ricevere rilevate negli anni nei confronti del Dott. Pisani, sono state pagate dal Comune di Pompei, in qualità di terzo debitore pignoratorio, nel 2017. La fattura verrà registrata nell'anno successivo, ovvero nel momento in cui è stata trasmessa alla società per la contabilizzazione.

- Il conto denominato "Fornitori terzi" iscritto in bilancio per Euro 74.570,06 riguarda debiti a breve termine di natura commerciale accertati verso fornitori per fatture ricevute alla data di chiusura dell'esercizio sociale;
- Il debito per locazione deposito di Euro 4.666,68 riguarda il residuo debito al 31 dicembre 2017 riferito alla locazione del deposito della società;
- L'"IVA sospesa" di Euro 97.682,00 diverrà esigibile all'atto dell'incasso dei crediti accertati verso il Comune di Pompei;
- Il conto "Erario c/imposte sostitutive su TFR" di Euro 104,00 riporta un accantonamento effettuato in esercizi precedenti ed in corso di accertamento;
- Il "Debito v/Erario art. 9 bis condono 2004" fu iscritto in bilancio a seguito dell'adesione al condono 2003 ed ha la seguente composizione:

- Debito IRPEG da condono 2003	Euro 8.828,00
- Debito IRAP da condono 2003	<u>Euro 34.364,00</u>
Totale	Euro 43.192,00
- Il conto denominato "Enti previdenziali e assistenziali vari" iscritto per Euro 25.476,00 fu iscritto in esercizi precedenti per contributi dovuti agli enti che gestiscono la previdenza dei dirigenti aziendali;
- Il "Debito v/amministratori" di Euro 8.059,00 riguarda il debito verso i consiglieri di amministrazione aziendali, iscritto in bilancio antecedentemente all'apertura della gestione liquidatoria;
- Il debito per "Sindacati c/ritenute" di Euro 4.942,00 fu iscritto in bilancio in precedenti esercizi per ritenute sindacali su retribuzioni corrisposte nel corso di esercizi precedenti ad ex dipendenti aziendali;
- La posta denominata "Debito v/terzi trattenute stipendi" di Euro 25.400,00 fu utilizzata al fine di evidenziare in bilancio, separatamente dalle altre voci del passivo, il debito verso terzi per trattenute su stipendi corrisposti ad ex dipendenti aziendali;
- Il conto "Debiti diversi verso terzi" di Euro 177,00 riguarda debiti a breve termine di natura non commerciale iscritti in bilancio antecedentemente all'apertura della liquidazione;
- Per il conto denominato "Debiti v/Castello Finance in sofferenza (da debiti v/Banca Intesa SpA in sofferenza)" di Euro 122.240,00 si precisa che fino all'esercizio 2008 la presente posta debitoria era iscritta in bilancio alla voce "Debiti verso banche" in quanto trattavasi di debito per scoperto di conto corrente intestato alla società presso la Banca Intesa S.p.A. Nel corso dell'esercizio 2009 la scrivente liquidazione ha ricevuto formale comunicazione dell'avvenuta cessione dei crediti della Banca Intesa S.p.A. alla società finanziaria "Castello Finance S.p.A" e, pertanto, tale debito è stato riportato alla voce D.14 del bilancio denominata "Altri debiti". liquidata relativamente alla rivalutazione calcolata sul Trattamento di Fine Rapporto;

- A seguito della notifica di avvisi di mora relativi a cartelle di pagamento, per la maggior parte mai notificate, per imposte, contributi e ritenute relativi ad anni precedenti, è stato iscritto nel presente bilancio il corrispondente "Debito verso Agenzia delle Entrate - Riscossione", Concessionario della Riscossione Tributi, stornando le corrispondenti poste debitorie precedentemente iscritte verso gli Enti creditori e rilevando, al contempo, il debito riguardante gli oneri aggiuntivi di iscrizione a ruolo.

Di seguito si dettaglia la composizione della presente posta debitoria sottolineando che, per le cartelle di pagamento già riportate in tale voce è stato rilevato il corrispondente incremento per compensi di riscossione, interessi di mora ed oneri aggiuntivi:

Numero cartella di pagamento	Importo iscritto a ruolo
07120000148772042	€ 505,02
07120040198246855	€ 123.633,73
07120050011362631	€ 10.049,63
07120050079848841	€ 2.515,44
07120050079997540	€ 669,15
07120050351908920	€ 215,82
07120050359834035	€ 24.095,63
07120060034980162	€ 66.167,50
07120060034980263	€ 59,38
07120060088886202	€ 74.043,39
07120060282543334	€ 5.209,70
07120060305058836	€ 1.091,61
07120070015982669	€ 2.713,28
07120070015982770	€ 778.135,36
07120070034461062	€ 1.308,10
07120070034461163	€ 244.915,20
07120070046059071	€ 249,06
07120070075889734	€ 2.135,05
07120070140416972	€ 220,58
07120070140417073	€ 9.225,39
07120070208354482	€ 628,23
07120070213631226	€ 238,60
07120070213631327	€ 226,35
07120080025277703	€ 1.200,61
07120080040523130	€ 113.259,93
07120080040523231	€ 125.279,84
07120080078924042	€ 225,57
07120080122277612	€ 132,52
07120080145634356	€ 215,85
07120090042067822	€ 152.665,66

07120090103506450	€ 1.088,72
07120090103506551	€ 109.969,39
07120100110528741	€ 62.721,53
07120100155191987	€ 1.029,08
07120100482640442	€ 15,77
07120110043965384	€ 2.308,84
07120110100277086	€ 397,51
07120120023269635	€ 1.922,97
07120140385172932	€ 911,87
07120150076591736	€ 504,72
07120160004830184	€ 9.130,19
TOTALE	€ 1.931.231,77
Debito v /Agenzia Entrate - Riscossione al 31.12.2017	

- Nel conto denominato "Personale c/retribuzioni" iscritto per Euro 4.961,00 è stato riportato il residuo debito verso ex dipendenti aziendali, mentre nel conto "Debiti diversi" iscritto in bilancio per euro 310,00 risulta riportato il debito per taxa libro riferita all'esercizio 2017.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	164.236	164.236
Debiti verso banche	202	202
Debiti verso fornitori	861.262	861.262
Debiti tributari	140.978	140.978
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.476	25.476
Altri debiti	2.097.332	2.097.332
Totale debiti	3.289.486	3.289.486

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

Nota integrativa, parte finale

Alla luce di quanto dettagliatamente illustrato nel presente documento, si attesta che il presente bilancio redatto ai sensi della normativa vigente in materia, corrisponde esattamente alle risultanze emergenti dalle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico della gestione liquidatoria dell'anno 2017.

Il Liquidatore

(Avv. Maurizio Napoli)

INTERSERVIZI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA BARTOLO LONGO, 1 POMPEI NA
Codice Fiscale	03264211214
Numero Rea	NA 586194
P.I.	03264211214
Capitale Sociale Euro	103.292 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	906.991	906.991
Totale crediti verso clienti	906.991	906.991
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.745	55.275
Totale crediti tributari	55.745	55.275
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.876	69.912
Totale crediti verso altri	69.876	69.912
Totale crediti	1.032.612	1.032.178
IV - Disponibilità liquide		
2) assegni	7.100	13.500
3) danaro e valori in cassa	711	711
Totale disponibilità liquide	7.811	14.211
Totale attivo circolante (C)	1.040.423	1.046.389
Totale attivo	1.040.423	1.046.389
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.292	103.292
IV - Riserva legale	751	751
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.256.099)	(2.175.925)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(44.062)	(80.173)
Totale patrimonio netto	(2.196.117)	(2.152.056)
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.236	164.236
Totale debiti verso soci per finanziamenti	164.236	164.236
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	234	562
Totale debiti verso banche	234	562
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	819.537	781.114
Totale debiti verso fornitori	819.537	781.114
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.978	140.978
Totale debiti tributari	140.978	140.978
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.476	25.476
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.476	25.476
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.086.079	2.086.079
Totale altri debiti	2.086.079	2.086.079
Totale debiti	3.236.540	3.198.445
Totale passivo	1.040.423	1.046.389

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
Totale valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	42.347	42.218
8) per godimento di beni di terzi	1.400	1.400
14) oneri diversi di gestione	315	36.554
Totale costi della produzione	44.062	80.172
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(44.062)	(80.172)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(44.062)	(80.173)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(44.062)	(80.173)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(44.062)	(80.173)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(44.062)	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(44.062)	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	38.423	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(433)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	37.990	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(6.072)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(6.072)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(328)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(328)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.400)	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Assegni	13.500	-
Danaro e valori in cassa	711	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.211	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Assegni	7.100	13.500
Danaro e valori in cassa	711	711
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.811	14.211

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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. 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 di valutazione seguiti nel corso della redazione del presente bilancio sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Come si ebbe modo di illustrare nei Bilanci precedenti di questa procedura di liquidazione, le immobilizzazioni immateriali furono integralmente svalutate dall'organo della liquidazione nel corso della fase iniziale della procedura in quanto ritenute di nessun valore concreto. Esse furono totalmente azzerate dopo aver imputato alle stesse i fondi ammortamento esistenti.

Immobilizzazioni materiali

Esse furono iscritte nei precedenti bilanci al costo di acquisizione, incrementato dei costi ed oneri di diretta imputazione e rettificato dei valori dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel corso dell'esercizio 2006 gran parte delle immobilizzazioni materiali di proprietà della società vennero in parte alienate a terzi, ed in parte eliminate in quanto obsolete e deteriorate.

I restanti cespiti facenti capo alla società furono integralmente alienati nel corso del 2007 con conseguente azzeramento dei corrispondenti valori contabili.

CREDITI

I crediti sono stati iscritti in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, rettificati con apposito Fondo svalutazione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono state iscritte nel presente bilancio al loro valore nominale.

PATRIMONIO NETTO DI LIQUIDAZIONE

Il Patrimonio Netto di Liquidazione della società è costituito da:

- Capitale Sociale, iscritto al valore nominale delle azioni sottoscritte dai soci;
- Riserva Legale, costituita unicamente dalla destinazione del 5% degli utili conseguiti sino al 31/12/1998;
- Utili conseguiti negli esercizi 2001/2002. Si rammenta, a tal proposito, che i risultati conseguiti a decorrere dal 1999 risultano ad oggi carenti nella destinazione per mancata delibera dei soci in tal senso.
- Perdite portate a nuovo.

DEBITI

I debiti sono stati iscritti in bilancio al loro valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di estinzione degli stessi, che allo stato non rileva ancora eventuali estinzioni dei crediti stessi per prescrizione.

CONTI D'ORDINE

Non esistono conti d'ordine iscritti nel presente bilancio.

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

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La posta di bilancio denominata "Crediti v/clienti" di Euro 1.258.948,00 si riferisce a crediti di natura commerciale accertati alla data di chiusura dell'esercizio 2016, la cui composizione viene di seguito dettagliata:

Credito v/Comune di Pompei

Credito al 31/12/2016	<u>Euro 1.035.681,00</u>
Saldo al 31/12/2016	Euro 1.035.681,00

Credito v/Fallimento MITA S.p.A.

Credito al 31/12/2007	Euro 267.920,00
Nota credito n.1/08 per sola IVA	<u>Euro 44.653,00 -</u>
Saldo al 31/12/2016	Euro 223.267,00

Si evidenzia a tal proposito che, in data 6 novembre 2008, fu iscritta presso il Registro Imprese di Napoli la procedura di fallimento della società MITA SpA. La scrivente liquidazione, a tal proposito, ha provveduto all'insinuazione al passivo del citato fallimento.

Per tale motivo si è, in ogni caso, ritenuto opportuno mantenere l'iscrizione di tale credito in bilancio, integralmente compensato dal fondo svalutazione crediti di cui appresso, onde conservare traccia dello stesso ai fini della eventuale liquidazione a seguito della insinuazione al passivo della citata procedura concorsuale.

Per il "Fondo svalutazione crediti v/clienti" iscritto in Bilancio per Euro 351.957,00, si rammenta che l'importo di tale fondo rilevato alla data di apertura dell'esercizio sociale 2005 comprende un accantonamento operato in sede di chiusura dell'esercizio 2003 pari ad Euro 200.000,00. Tale accantonamento fu operato esclusivamente a titolo di svalutazione dei crediti vantati nei confronti del Comune di Pompei, a seguito del deliberato assembleare del giorno 30 aprile 2004. In tale sede, infatti, l'assemblea ordinaria degli azionisti riunitasi per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2003 deliberò a maggioranza assoluta tale ulteriore accantonamento, secondo la proposta del socio Comune di Pompei. In particolare, tale svalutazione di Euro 200.000,00 riguarda la quota dei crediti maturati successivamente al periodo oggetto di lodo arbitrale, tenuto conto che detti crediti, alla data di inizio della gestione liquidatoria, erano pari ad Euro 1.733.115,36, di cui Euro 771.388,87 rientrati nel lodo dell'anno 2002, successivamente ridotti per effetto del pagamento di Euro 350.667,00, ed Euro 961.726,49 riferiti a crediti relativi a periodi successivi e non rientrati nel lodo arbitrale. Tali ultimi crediti, infatti, presentano caratteristiche analoghe a quelli oggetto del giudizio in corso e sono riferiti ad analogo periodo temporale.

L'importo evidenziato tiene conto anche dell'accantonamento effettuato, in sede di chiusura dell'esercizio 2004 e relativo alla svalutazione di crediti commerciali calcolata in ragione dello 0,5% del totale dei crediti fatturati alla data di chiusura dell'esercizio 2004. Inoltre sempre nell'esercizio 2004 fu accantonato un importo pari ad Euro 120.000 iscritto a titolo di svalutazione dei crediti vantati dalla società nei confronti del Comune di Pompei maturati successivamente al periodo oggetto di lodo arbitrale.

Le altre poste iscritte nell'attivo circolante sono le seguenti:

- Il conto denominato "Erario c/liquidazione IVA" di Euro 54.587,00 evidenzia l'esatto importo del credito accertato verso l'Erario alla data di chiusura dell'esercizio 2015 che corrisponde esattamente con il risultato della liquidazione operata alla data del 31 dicembre 2015;
- L'"Imposta sostitutiva su T.F.R." di Euro 1.552,00 fu liquidata relativamente alla rivalutazione calcolata sul Trattamento di Fine Rapporto;

- Il conto denominato "Anticipi a fornitori terzi", iscritto in bilancio per Euro 2.928,00, fu utilizzato quale contropartita in sede di pagamento di acconti pagati a fornitori in attesa di relativa fattura;
- Il conto "Depositi cauzionali vari" di Euro 1,00 evidenziava inizialmente un credito iscritto in bilancio per un importo pari ad Euro 2.060,89 che successivamente è stato eliminato in quanto risalente ad anni precedenti per i quali non si è riusciti a ricostruire ad oggi l'origine e la natura;
- Il conto "Pignoramenti subiti su c/c", iscritto per Euro 34.945,00, riguarda pignoramenti di somme subiti sulle disponibilità di c/c bancario;
- La posta denominata "Crediti per ristoro spese legali" di Euro 8.200,00 riguarda il riconoscimento del ristoro delle spese legali in un giudizio vinto dalla società innanzi al Tribunale di Torre Annunziata;

Il conto denominato "Crediti per rimesse collegio arbitrale", iscritto per euro 23.546,00, è relativo a un credito accertato nei confronti del Comune di Pompei a seguito del pagamento operato a favore del Collegio Arbitrale per lodi definiti. Tale credito è stato iscritto per effetto della condanna del Comune stesso al parziale pagamento delle spese di lite.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	906.991	-	906.991	906.991
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.275	470	55.745	55.745
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.912	(36)	69.876	69.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.032.178	434	1.032.612	1.032.612

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei crediti per area geografica poiché l'informazione non è ritenuta significativa ai fini della comprensione del presente Bilancio

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Assegni	13.500	(6.400)	7.100
Denaro e altri valori in cassa	711	-	711
Totale disponibilità liquide	14.211	(6.400)	7.811

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

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto. Si precisa a tal proposito che le uniche movimentazioni ivi evidenziate riguardano il riporto della perdita dello scorso esercizio 2015.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	103.292	-	-	-	-		103.292
Riserva legale	751	-	-	-	-		751
Altre riserve							
Varie altre riserve	(1)	-	1	(1)			1
Totale altre riserve	(1)	-	1	(1)			1
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.175.925)	-	(80.174)	-			(2.256.099)
Utile (perdita) dell'esercizio	(80.173)	80.173	-	-	(44.062)	(44.062)	(44.062)
Totale patrimonio netto	(2.152.058)	80.173	(80.173)	(1)	(44.062)	(2.196.117)	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura
Capitale	103.292	Capitale
Riserva legale	751	Capitale
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	Capitale
Totale altre riserve	1	Capitale
Utili portati a nuovo	(2.256.099)	Capitale
Totale	(2.152.055)	

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

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

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	164.236	-	164.236	164.236
Debiti verso banche	562	(328)	234	234
Debiti verso fornitori	781.114	38.423	819.537	819.537
Debiti tributari	140.978	-	140.978	140.978
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.476	-	25.476	25.476
Altri debiti	2.086.079	-	2.086.079	2.086.079
Totale debiti	3.198.445	38.095	3.236.540	3.236.540

Si dettagliano di seguito le informazioni significative riguardanti le singole poste del passivo dello Stato Patrimoniale:

- Il debito verso soci per finanziamenti fruttiferi di interessi ammonta a complessivi Euro 164.236,00 e si riferisce al debito accertato nei confronti del socio privato "Gestline S.r.l." per rimesse effettuate ai componenti del Collegio Arbitrale per lodi. Su tale anticipazione sono maturati interessi al saggio legale per il periodo 01/01/2001 - 31/12/2013 ed andrà aggiornato con gli ulteriori interessi maturati nell'anno.

Si dettagliano di seguito la composizione della presente posta debitoria:

08/08/2001	Pagamento ad arbitri effettuato dal socio Gestline Srl	Lire	90.316.800
08/08/2001	Pagamento ad arbitri effettuato dal socio Gestline Srl	Lire	490.000
	Pagamento ad arbitri effettuato con finanziamenti Socio Gestline Srl	Lire	<u>144.299.120</u>
	Totale debito per finanziamenti Gestline Srl al 31/12/2001		Lire 235.105.920

CONVERSIONE IN EURO

Euro 121.422,07

A sommare:

Interessi anno 2001	Euro	697,22
Interessi anno 2002	Euro	3.663,58
Interessi anno 2003	Euro	3.773,49
Interessi anno 2004	Euro	3.238,91
Interessi anno 2005	Euro	3.319,88
Interessi anno 2006	Euro	3.402,88
Interessi anno 2007	Euro	3.487,95
Interessi anno 2008	Euro	3.575,00
Interessi anno 2009	Euro	4.397,00
Interessi anno 2010	Euro	1.510,00
Interessi anno 2011	Euro	2.287,00
Interessi anno 2012	Euro	3.869,00
Interessi anno 2013	Euro	3.966,00
Interessi anno 2014	Euro	1.626,00
Totale debito per finanziamenti socio Gestline Srl al 31/12/2014	Euro	164.235,98

- La posta riferita ai "Debiti verso banche" di complessivi Euro 234,10 evidenzia l'esatto importo del saldo a debito dei conti correnti bancari intestati alla società;

- La posta di bilancio denominata "Fatture da ricevere da fornitori terzi" di Euro 701.336,00 si riferisce a debiti accertati per fatture non ancora ricevute alla data del 31/12/2016.

Si sottolinea, a tal proposito, che l'importo del debito accertato verso fornitori alla data di chiusura dell'esercizio 2016 per fatture da ricevere risulta costituito anche da debiti formati nel corso del periodo antecedente la messa in liquidazione della società. Si precisa, infine, che i debiti per fatture da ricevere accertati nel corso della liquidazione si riferiscono prevalentemente a compensi da liquidare a professionisti delle cui consulenze la società si è avvalsa.

Tale posta debitoria presenta, infatti, la seguente composizione:

Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 4.024,34
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 10.060,85
Fattura da ricevere Avv. Di Leo	Euro 2.582,28
Fattura da ricevere Notaio Varcaccio Garofalo	Euro 3.098,74
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 89.206,19
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 12.426,25
Fattura da ricevere Ist. Vigilanza La Pantera	Euro 637,74
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 35.848,00
Fatture da ricevere Avv. Di Leo e La Rosa	Euro 2.605,72
Fatture da ricevere Avv. Di Leo e La Rosa	Euro 1.750,00
Fattura da ricevere Avv. Protopapa	Euro 5.714,29
Fattura da ricevere Studio Cafasso	Euro 546,14
Fattura da ricevere Ing. Di Fenza	Euro 1.527,67
Fatture da ricevere Consiglieri CdA	Euro 5.433,26
Fatture Collegio Sindacale	Euro 8.722,95
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro 96.800,28
Fattura da ricevere 2004 Xerox	Euro 234,00
Fattura da ricevere 2004 Avv. Crisi cause in corso	Euro 75.171,16
Fattura da ricevere 2004 Collegio Sindacale	Euro 720,77
Fattura da ricevere 2004 Liquidatore	Euro 41.538,91
Fatture da ricevere 2005 Studio Cafasso	Euro 531,56
Fatture da ricevere 2005 Avv. Crisi	Euro 7.288,43
Fattura da ricevere 2005 F.Ili Balsamo	Euro 9.930,00
Fatture da ricevere Studio Pisani	Euro 13.816,32
Fattura da ricevere 2007 Studio Pisani	Euro 12.480,00
Fattura da ricevere 2007 Avv. Crisi	Euro 16.805,70
Fattura da ricevere 2008 Studio Pisani	Euro 6.240,00
Fattura da ricevere 2009 Collegio Sindacale	Euro 894,68
Fattura da ricevere 2009 Liquidatore	Euro 10.400,00
Fattura da ricevere 2010 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2011 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2011 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2012 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2012 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2013 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2013 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere consulenza Dr. Marco Tartaro	Euro 3.000,00
Fattura da ricevere 2014 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2014 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2015 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2015 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2016 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2016 Collegio Sindacale	<u>Euro 19.300,00</u>

TOTALE DEBITO PER FATTURE DA RICEVERE **Euro 741.436,23**

In tale specifica debitoria non sono state considerate le competenze maturate dal Liquidatore per gli anni dal 2005 al 2008.

- Il conto denominato "Fornitori terzi" iscritto in bilancio per Euro 74.577,00 riguarda debiti a breve termine di natura commerciale accertati verso fornitori per fatture ricevute alla data di chiusura dell'esercizio sociale;
- Il debito per locazione deposito di Euro 3.266,68 riguarda il residuo debito al 31 dicembre 2016 riferito alla locazione del deposito della società;
- L'"IVA sospesa" di Euro 97.682,00 diverrà esigibile all'atto dell'incasso dei crediti accertati verso il Comune di Pompei;
- Il conto "Erario c/imposte sostitutive su TFR" di Euro 104,00 riporta un accantonamento effettuato in esercizi precedenti ed in corso di accertamento;
- Il "Debito v/Erario art. 9 bis condono 2004" fu iscritto in bilancio a seguito dell'adesione al condono 2003 ed ha la seguente composizione:

- Debito IRPEG da condono 2003	Euro 8.828,00
- Debito IRAP da condono 2003	<u>Euro 34.364,00</u>
Totale	Euro 43.192,00
- Il conto denominato "Enti previdenziali e assistenziali vari" iscritto per Euro 25.476,00 fu iscritto in esercizi precedenti per contributi dovuti agli enti che gestiscono la previdenza dei dirigenti aziendali;
- Il "Debito v/amministratori" di Euro 8.059,00 riguarda il debito verso i consiglieri di amministrazione aziendali, iscritto in bilancio antecedentemente all'apertura della gestione liquidatoria;
- Il debito per "Sindacati c/ritenute" di Euro 4.942,00 fu iscritto in bilancio in precedenti esercizi per ritenute sindacali su retribuzioni corrisposte nel corso di esercizi precedenti ad ex dipendenti aziendali;
- La posta denominata "Debito v/terzi trattenute stipendi" di Euro 25.400,00 fu utilizzata al fine di evidenziare in bilancio, separatamente dalle altre voci del passivo, il debito verso terzi per trattenute su stipendi corrisposti ad ex dipendenti aziendali;
- Il conto "Debiti diversi verso terzi" di Euro 177,00 riguarda debiti a breve termine di natura non commerciale iscritti in bilancio antecedentemente all'apertura della liquidazione;
- Per il conto denominato "Debiti v/Castello Finance in sofferenza (da debiti v/Banca Intesa SpA in sofferenza)" di Euro 122.240,00 si precisa che fino all'esercizio 2008 la presente posta debitoria era iscritta in bilancio alla voce "Debiti verso banche" in quanto trattavasi di debito per scoperto di conto corrente intestato alla società presso la Banca Intesa S.p.A. Nel corso dell'esercizio 2009 la scrivente liquidazione ha ricevuto formale comunicazione dell'avvenuta cessione dei crediti della Banca Intesa S.p.A. alla società finanziaria "Castello Finance S.p.A" e, pertanto, tale debito è stato riportato alla voce D.14 del bilancio denominata "Altri debiti". liquidata relativamente alla rivalutazione calcolata sul Trattamento di Fine Rapporto;
- A seguito della notifica di avvisi di mora relativi a cartelle di pagamento, per la maggior parte mai notificate, per imposte, contributi e ritenute relativi ad anni precedenti, è stato iscritto nel presente bilancio il corrispondente "Debito verso Equitalia Sud SpA", Concessionario della Riscossione Tributi, stornando le corrispondenti poste debitorie precedentemente iscritte verso gli Enti creditori e rilevando, al contempo, il debito riguardante gli oneri aggiuntivi di iscrizione a ruolo.

Di seguito si dettaglia la composizione della presente posta debitoria sottolineando che, per le cartelle di pagamento già riportate in tale voce è stato rilevato il corrispondente incremento per compensi di riscossione, interessi di mora ed oneri aggiuntivi:

Numero cartella di pagamento	Causale iscrizioni a ruolo	Importo totale
07120060034980162	IVA esercizio 2000	60.552,12
07120090103506551	Interessi e sanzioni IVA 2001	4.393,87
07120070015982770	IVA esercizio 2002	60.391,30
07120070140417073	IVA esercizio 2003	8.506,66
07120080040523130	IVA esercizio 2004	83.099,96
07120090042067822	IVA esercizio 2005	137.524,57
07120100110528741	IVA esercizio 2006	16.721,51
07120070015982770	Ritenute lavoro dipendente 2002	40.210,77
07120070034461163	Ritenute lavoro dipendente 2003	19.614,25
07120090042067822	Ritenute lavoro dipendente 2005	211,17
07120070034461163	Ritenute su redditi assimilati a quelli da lavoro dipendente 2003	4.369,17
07120060034980162	Ritenute lavoro autonomo 2000	407,49
07120070015982770	Ritenute lavoro autonomo 2002	3.313,59
07120090103506551	IRPEG ed IRAP da Condono ex art. 9 bis L. 289/2002	95.707,38
07120080040523231	Imposte da condono ex art. 9 L. 289/2002	115.213,72
07120070015982770	Condono IRPEG e IRAP 2002	615.633,22
07120090042067822	IRAP 2005	652,28
07120070034461163	Condono ritenute lavoro autonomo esercizio 2003	27.364,40
07120070034461163	Condono IVA 2003	174.601,17
07120080040523130	IRAP esercizio 2004	21.045,77
07120050359834035	INAIL esercizio 2000	1.228,09
07120050359834035	INAIL esercizio 2001	3.142,68
07120050359834035	INAIL esercizio 2002	2.135,29
07120040198246855	INAIL esercizio 2003	122.673,21
07120060305058836	INAIL esercizio 2004	470,23
07120060305058836	INAIL esercizio 2005	567,62
07120050011362631	Contributi INPS esercizio 2003	6.963,70
07120040073196833	Contributi INPS esercizio 2003	153.442,21
07120050011362631	Contributi INPS esercizio 2004	2.898,19
07120050079848841	Contributi INPS esercizio 2004	2.505,97
07120050359834035	Contributi INPS esercizio 2004	16.821,35
07120060088886202	Contributi INPS esercizio 2005	71.182,59
07120060282543334	Contributi INPS esercizio 2005	2.031,10
07120060282543334	Contributi INPS esercizio 2006	2.711,08
07120070015982669	Contributi INPS esercizio 2006	2.246,71
07120070034461062	Contributi INPS esercizio 2006	1.222,82
07120040198246855	TARSU esercizio 2003	189,56
07120050351908920	TARSU esercizio 2004	204,61
07120060282543334	TARSU esercizio 2005	205,78

07120070140416972	TARSU esercizio 2006	207,62
07120080145634356	TARSU esercizio 2007	202,89
07120080025277703	Diritto camerale 2005	1.109,86
Totale debito v/Equitalia Polis al 31/12/2016		1.883.897,53

Il conto andrà aggiornato con gli ulteriori interessi maturati nell'anno.

- Nel conto denominato "Personale c/retribuzioni" iscritto per Euro 4.961,00 è stato riportato il residuo debito verso ex dipendenti aziendali, mentre nel conto "Debiti diversi" iscritto in bilancio per euro 310,00 risulta riportato il debito per taxa libro riferita all'esercizio 2016.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei debiti per area geografica poiché l'informazione non è ritenuta significativa

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	164.236	164.236
Debiti verso banche	234	234
Debiti verso fornitori	819.537	819.537
Debiti tributari	140.978	140.978
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.476	25.476
Altri debiti	2.088.079	2.088.079
Totale debiti	3.236.540	3.236.540

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio sociale il debito accertato nei confronti del socio privato per finanziamenti fruttiferi di interessi ammonta ad Euro 164.236,00 e risulta comprensivo degli interessi maturati sul finanziamento erogato calcolati al saggio di interesse legale

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Il compenso spettante al Liquidatore rilevato in Bilancio è pari ad Euro 20.000,00 mentre quello relativo ai membri del Collegio Sindacale ammonta ad Euro 19.300,00

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Nota integrativa, parte finale

Alla luce di quanto dettagliatamente illustrato nel presente documento, si attesta che il presente bilancio redatto ai sensi della normativa vigente in materia, corrisponde esattamente alle risultanze emergenti dalle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico della gestione liquidatoria dell'anno 2016.

Il Liquidatore
(Avv. Maurizio Napoli)

INTERSERVIZI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA BARTOLO LONGO, 1 POMPEI NA
Codice Fiscale	03264211214
Numero Rea	NA 586194
P.I.	03264211214
Capitale Sociale Euro	103.292 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	906.991	906.991
Totale crediti verso clienti	906.991	906.991
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.275	55.274
Totale crediti tributari	55.275	55.274
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.912	69.876
Totale crediti verso altri	69.912	69.876
Totale crediti	1.032.178	1.032.141
IV - Disponibilità liquide		
2) assegni	13.500	13.500
3) danaro e valori in cassa	711	711
Totale disponibilità liquide	14.211	14.211
Totale attivo circolante (C)	1.046.389	1.046.352
Totale attivo	1.046.389	1.046.352
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.292	103.292
IV - Riserva legale	751	751
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.175.925)	(2.065.308)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(80.173)	(110.618)
Utile (perdita) residua	(80.173)	(110.618)
Totale patrimonio netto	(2.152.056)	(2.071.883)
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.236	164.236
Totale debiti verso soci per finanziamenti	164.236	164.236
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	562	223
Totale debiti verso banche	562	223
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	781.114	737.324
Totale debiti verso fornitori	781.114	737.324
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.978	140.978
Totale debiti tributari	140.978	140.978
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.476	25.476

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.476	25.476
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.086.079	2.049.998
Totale altri debiti	2.086.079	2.049.998
Totale debiti	3.198.445	3.118.235
Totale passivo	1.046.389	1.046.352

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
Totale valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	42.218	41.027
8) per godimento di beni di terzi	1.400	1.400
14) oneri diversi di gestione	36.554	66.564
Totale costi della produzione	80.172	108.991
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(80.172)	(108.991)
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	1.626
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	1.626
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	(1.626)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	-	1
Totale oneri	-	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(80.173)	(110.618)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(80.173)	(110.618)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

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

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

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

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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. 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 di valutazione seguiti nel corso della redazione del presente bilancio sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Come si ebbe modo di illustrare nei Bilanci precedenti di questa procedura di liquidazione, le immobilizzazioni immateriali furono integralmente svalutate dall'organo della liquidazione nel corso della fase iniziale della procedura in quanto ritenute di nessun valore concreto. Esse furono totalmente azzerate dopo aver imputato alle stesse i fondi ammortamento esistenti.

Immobilizzazioni materiali

Esse furono iscritte nei precedenti bilanci al costo di acquisizione, incrementato dei costi ed oneri di diretta imputazione e rettificato dei valori dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel corso dell'esercizio 2006 gran parte delle immobilizzazioni materiali di proprietà della società vennero in parte alienate a terzi, ed in parte eliminate in quanto obsolete e deteriorate.

I restanti cespiti facenti capo alla società furono integralmente alienati nel corso del 2007 con conseguente azzeramento dei corrispondenti valori contabili.

CREDITI

I crediti sono stati iscritti in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, rettificati con apposito Fondo svalutazione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono state iscritte nel presente bilancio al loro valore nominale.

PATRIMONIO NETTO DI LIQUIDAZIONE

Il Patrimonio Netto di Liquidazione della società è costituito da:

- Capitale Sociale, iscritto al valore nominale delle azioni sottoscritte dai soci;
- Riserva Legale, costituita unicamente dalla destinazione del 5% degli utili conseguiti sino al 31/12/1998;
- Utili conseguiti negli esercizi 2001/2002. Si rammenta, a tal proposito, che i risultati conseguiti a decorrere dal 1999 risultano ad oggi carenti nella destinazione per mancata delibera dei soci in tal senso.
- Perdite portate a nuovo.

DEBITI

I debiti sono stati iscritti in bilancio al loro valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di estinzione degli stessi, che allo stato non rileva ancora eventuali estinzioni dei crediti stessi per prescrizione.

CONTI D'ORDINE

Non esistono conti d'ordine iscritti nel presente bilancio.

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

Nota Integrativa Attivo

Attivo circolante

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

Attivo circolante: crediti

La posta di bilancio denominata "Crediti v/clienti" di Euro 1.258.948,00 si riferisce a crediti di natura commerciale accertati alla data di chiusura dell'esercizio 2015, la cui composizione viene di seguito dettagliata:

Credito v/Comune di Pompei

Credito al 31/12/2013	<u>Euro 1.035.681,00</u>
Saldo al 31/12/2015	Euro 1.035.681,00

Credito v/Fallimento MITA S.p.A.

Credito al 31/12/2007	Euro 267.920,00
Nota credito n.1/08 per sola IVA	<u>Euro 44.653,00 -</u>
Saldo al 31/12/2015	Euro 223.267,00

Si evidenzia a tal proposito che, in data 6 novembre 2008, fu iscritta presso il Registro Imprese di Napoli la procedura di fallimento della società MITA SpA. La scrivente liquidazione, a tal proposito, ha provveduto all'insinuazione al passivo del citato fallimento.

Per tale motivo si è, in ogni caso, ritenuto opportuno mantenere l'iscrizione di tale credito in bilancio, integralmente compensato dal fondo svalutazione crediti di cui appresso, onde conservare traccia dello stesso ai fini della eventuale liquidazione a seguito della insinuazione al passivo della citata procedura concorsuale.

Per il "Fondo svalutazione crediti v/clienti" iscritto in Bilancio per Euro 351.957,00, si rammenta che l'importo di tale fondo rilevato alla data di apertura dell'esercizio sociale 2005 comprende un accantonamento operato in sede di chiusura dell'esercizio 2003 pari ad Euro 200.000,00. Tale accantonamento fu operato esclusivamente a titolo di svalutazione dei crediti vantati nei confronti del Comune di Pompei, a seguito del deliberato assembleare del giorno 30 aprile 2004. In tale sede, infatti, l'assemblea ordinaria degli azionisti riunitasi per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2003 deliberò a maggioranza assoluta tale ulteriore accantonamento, secondo la proposta del socio Comune di Pompei. In particolare, tale svalutazione di Euro 200.000,00 riguarda la quota dei crediti maturati successivamente al periodo oggetto di lodo arbitrale, tenuto conto che detti crediti, alla data di inizio della gestione liquidatoria, erano pari ad Euro 1.733.115,36, di cui Euro 771.388,87 rientrati nel lodo dell'anno 2002, successivamente ridottisi per effetto del pagamento di Euro 350.667,00, ed Euro 961.726,49 riferiti a crediti relativi a periodi successivi e non rientrati nel lodo arbitrale. Tali ultimi crediti, infatti, presentano caratteristiche analoghe a quelli oggetto del giudizio in corso e sono riferiti ad analogo periodo temporale.

L'importo evidenziato tiene conto anche dell'accantonamento effettuato, in sede di chiusura dell'esercizio 2004 e relativo alla svalutazione di crediti commerciali calcolata in ragione dello 0,5% del totale dei crediti fatturati alla data di chiusura dell'esercizio 2004. Inoltre sempre nell'esercizio 2004 fu accantonato un importo pari ad Euro 120.000 iscritto a titolo di svalutazione dei crediti vantati dalla società nei confronti del Comune di Pompei maturati successivamente al periodo oggetto di lodo arbitrale.

Le altre poste iscritte nell'attivo circolante sono le seguenti:

- Il conto denominato "Erario c/liquidazione IVA" di Euro 54.119,00 evidenzia l'esatto importo del credito accertato verso l'Erario alla data di chiusura dell'esercizio 2015 che corrisponde esattamente con il risultato della liquidazione operata alla data del 31 dicembre 2015;
- L'"Imposta sostitutiva su T.F.R." di Euro 1.552,00 fu liquidata relativamente alla rivalutazione calcolata sul Trattamento di Fine Rapporto;
- Il conto denominato "Anticipi a fornitori terzi", iscritto in bilancio per Euro 2.964,00, fu utilizzato quale contropartita in sede di pagamento di acconti pagati a fornitori in attesa di relativa fattura;
- Il conto "Depositi cauzionali vari" di Euro 1,00 evidenziava inizialmente un credito iscritto in bilancio per un importo pari ad Euro 2.060,89 che successivamente è stato eliminato in quanto risalente ad anni precedenti per i quali non si è riusciti a ricostruire ad oggi l'origine e la natura;

- Il conto "Pignoramenti subiti su c/c", iscritto per Euro 34.945,00, riguarda pignoramenti di somme subite sulle disponibilità di c/c bancario;
- La posta denominata "Crediti per ristoro spese legali" di Euro 8.200,00 riguarda il riconoscimento del ristoro delle spese legali in un giudizio vinto dalla società innanzi al Tribunale di Torre Annunziata;
- Il conto denominato "Crediti per rimesse collegio arbitrale", iscritto per euro 23.546,00, è relativo a un credito accertato nei confronti del Comune di Pompei a seguito del pagamento operato a favore del Collegio Arbitrale per lodi definiti. Tale credito è stato iscritto per effetto della condanna del Comune stesso al parziale pagamento delle spese di lite.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	906.991	-	906.991	906.991
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.274	1	55.275	55.275
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.876	36	69.912	69.912
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.032.141	37	1.032.178	1.032.178

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei crediti per area geografica poiché l'informazione non è ritenuta significativa ai fini della comprensione del presente Bilancio

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto. Si precisa a tal proposito che le uniche movimentazioni ivi evidenziate riguardano il riporto della perdita dello scorso esercizio 2014

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	103.292	-	-	-	-		103.292
Riserva legale	751	-	-	-	-		751
Altre riserve							
Varie altre riserve	-	-	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	-	-	-	-	1		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.065.308)	-	(110.618)	(1)			(2.175.925)
Utile (perdita) dell'esercizio	(110.618)	110.618	-	-	(80.173)		(80.173)
Totale patrimonio netto	(2.071.883)	110.618	(110.618)	-	(80.173)		(2.152.056)

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura
Capitale	103.292	Capitale
Riserva legale	751	Capitale
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	Capitale
Totale altre riserve	(1)	Capitale
Utili portati a nuovo	(2.175.925)	Capitale
Totale	(2.071.883)	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale
Totale	(1)	

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

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

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	164.236	-	164.236	164.236
Debiti verso banche	223	339	562	562
Debiti verso fornitori	737.324	43.790	781.114	781.114
Debiti tributari	140.978	-	140.978	140.978
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.476	-	25.476	25.476
Altri debiti	2.049.998	36.081	2.086.079	2.086.079
Totale debiti	3.118.235	80.210	3.198.445	3.198.445

Si dettagliano di seguito le informazioni significative riguardanti le singole poste del passivo dello Stato Patrimoniale:

- Il debito verso soci per finanziamenti fruttiferi di interessi ammonta a complessivi Euro 164.236,00 e si riferisce al debito accertato nei confronti del socio privato "Gestline S.r.l." per rimesse effettuate ai componenti del Collegio Arbitrale per lodi. Su tale anticipazione sono maturati interessi al saggio legale per il periodo 01/01/2001 - 31/12/2013; il costo andrà aggiornato con gli ulteriori interessi maturati nell'anno.

Si dettagliano di seguito la composizione della presente posta debitoria:

08/08/2001	Pagamento ad arbitri effettuato dal socio Gestline Srl	Lire	90.316.800
08/08/2001	Pagamento ad arbitri effettuato dal socio Gestline Srl	Lire	490.000
	Pagamento ad arbitri effettuato con finanziamenti Socio Gestline Srl	<u>Lire</u>	<u>144.299.120</u>
	Totale debito per finanziamenti Gestline Srl al 31/12/2001		Lire 235.105.920

CONVERSIONE IN EURO

Euro 121.422,07

A sommare:

Interessi anno 2001	Euro	697,22
Interessi anno 2002	Euro	3.663,58
Interessi anno 2003	Euro	3.773,49
Interessi anno 2004	Euro	3.238,91
Interessi anno 2005	Euro	3.319,88
Interessi anno 2006	Euro	3.402,88
Interessi anno 2007	Euro	3.487,95
Interessi anno 2008	Euro	3.575,00
Interessi anno 2009	Euro	4.397,00
Interessi anno 2010	Euro	1.510,00

Interessi anno 2011	Euro	2.287,00
Interessi anno 2012	Euro	3.869,00
Interessi anno 2013	Euro	3.966,00
Interessi anno 2014	Euro	1.626,00
Totale debito per finanziamenti socio Gestline Srl al 31/12/2014	Euro	164.235,98

- La posta riferita ai "Debiti verso banche" di complessivi Euro 561,72 evidenzia l'esatto importo del saldo a debito dei conti correnti bancari intestati alla società;
- La posta di bilancio denominata "Fatture da ricevere da fornitori terzi" di Euro 704.219,00 si riferisce a debiti accertati per fatture non ancora ricevute alla data del 31/12/2015.

Si sottolinea, a tal proposito, che l'importo del debito accertato verso fornitori alla data di chiusura dell'esercizio 2015 per fatture da ricevere risulta costituito anche da debiti formati nel corso del periodo antecedente la messa in liquidazione della società. Si precisa, infine, che i debiti per fatture da ricevere accertati nel corso della liquidazione si riferiscono prevalentemente a compensi da liquidare a professionisti delle cui consulenze la società si è avvalsa.

Tale posta debitoria presenta, infatti, la seguente composizione:

Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro	4.024,34
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro	10.060,85
Fattura da ricevere Avv. Di Leo	Euro	2.582,28
Fattura da ricevere Notaio Varcaccio Garofalo	Euro	3.098,74
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro	89.206,19
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro	12.426,25
Fattura da ricevere Ist. Vigilanza La Pantera	Euro	637,74
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro	35.848,00
Fatture da ricevere Avv. Di Leo e La Rosa	Euro	2.605,72
Fatture da ricevere Avv. Di Leo e La Rosa	Euro	1.750,00
Fattura da ricevere Avv. Protopapa	Euro	5.714,29
Fattura da ricevere Studio Cafasso	Euro	546,14
Fattura da ricevere Ing. Di Fenza	Euro	1.527,67
Fatture da ricevere Consiglieri CdA	Euro	5.433,26
Fatture Collegio Sindacale	Euro	8.722,95
Fatture da ricevere Avv. Sica e Saturno	Euro	96.800,28
Fattura da ricevere 2004 Xerox	Euro	234,00
Fattura da ricevere 2004 Avv. Crisi cause in corso	Euro	75.171,16
Fattura da ricevere 2004 Collegio Sindacale	Euro	720,77
Fattura da ricevere 2004 Liquidatore	Euro	41.538,91
Fatture da ricevere 2005 Studio Cafasso	Euro	531,56
Fatture da ricevere 2005 Avv. Crisi	Euro	7.288,43
Fattura da ricevere 2005 F.lli Balsamo	Euro	9.930,00
Fatture da ricevere Studio Pisani	Euro	13.816,32
Fattura da ricevere 2007 Studio Pisani	Euro	12.480,00
Fattura da ricevere 2007 Avv. Crisi	Euro	16.805,70
Fattura da ricevere 2008 Studio Pisani	Euro	6.240,00
Fattura da ricevere 2009 Collegio Sindacale	Euro	894,68
Fattura da ricevere 2009 Liquidatore	Euro	10.400,00
Fattura da ricevere 2010 Liquidatore	Euro	20.800,00
Fattura da ricevere 2011 Liquidatore	Euro	20.800,00
Fattura da ricevere 2011 Collegio Sindacale	Euro	19.300,00
Fattura da ricevere 2012 Liquidatore	Euro	20.800,00
Fattura da ricevere 2012 Collegio Sindacale	Euro	19.300,00
Fattura da ricevere 2013 Liquidatore	Euro	20.800,00
Fattura da ricevere 2013 Collegio Sindacale	Euro	19.300,00

Fattura da ricevere consulenza Dr. Marco Tartaro	Euro 3.000,00
Fatture da ricevere Sonted Srl anno 2014	Euro 613,13
Fattura da ricevere 2014 Collegio Sindacale	Euro 19.300,00
Fattura da ricevere 2014 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2015 Sonted per spese amministrative	Euro 2.269,77
Fattura da ricevere 2015 Liquidatore	Euro 20.800,00
Fattura da ricevere 2015 Collegio Sindacale	<u>Euro 19.300,00</u>
TOTALE DEBITO PER FATTURE DA RICEVERE	Euro 704.219,13

In tale specifica debitoria non sono state considerate le competenze maturate dal Liquidatore per gli anni dal 2005 al 2008.

- Il conto denominato "Fornitori terzi" iscritto in bilancio per Euro 74.771,00 riguarda debiti a breve termine di natura commerciale accertati verso fornitori per fatture ricevute alla data di chiusura dell'esercizio sociale;
- Il debito per locazione deposito di Euro 1.867,00 riguarda il residuo debito al 31 dicembre 2015 riferito alla locazione del deposito della società;
- L'"IVA sospesa" di Euro 97.682,00 diverrà esigibile all'atto dell'incasso dei crediti accertati verso il Comune di Pompei;
- Il conto "Erario c/imposte sostitutive su TFR" di Euro 104,00 riporta un accantonamento effettuato in esercizi precedenti ed in corso di accertamento;
- Il "Debito v/Erario art. 9 bis condono 2004" fu iscritto in bilancio a seguito dell'adesione al condono 2003 ed ha la seguente composizione:

- Debito IRPEG da condono 2003	Euro 8.828,00
- Debito IRAP da condono 2003	<u>Euro 34.364,00</u>
Totale	Euro 43.192,00
- Il conto denominato "Enti previdenziali e assistenziali vari" iscritto per Euro 25.476,00 fu iscritto in esercizi precedenti per contributi dovuti agli enti che gestiscono la previdenza dei dirigenti aziendali;
- Il "Debito v/amministratori" di Euro 8.059,00 riguarda il debito verso i consiglieri di amministrazione aziendali, iscritto in bilancio antecedentemente all'apertura della gestione liquidatoria;
- Il debito per "Sindacati c/ritenute" di Euro 4.942,00 fu iscritto in bilancio in precedenti esercizi per ritenute sindacali su retribuzioni corrisposte nel corso di esercizi precedenti ad ex dipendenti aziendali;
- La posta denominata "Debito v/terzi trattenute stipendi" di Euro 25.400,00 fu utilizzata al fine di evidenziare in bilancio, separatamente dalle altre voci del passivo, il debito verso terzi per trattenute su stipendi corrisposti ad ex dipendenti aziendali;
- Il conto "Debiti diversi verso terzi" di Euro 177,00 riguarda debiti a breve termine di natura non commerciale iscritti in bilancio antecedentemente all'apertura della liquidazione;
- Per il conto denominato "Debiti v/Castello Finance in sofferenza (da debiti v/Banca Intesa SpA in sofferenza)" di Euro 122.240,00 si precisa che fino all'esercizio 2008 la presente posta debitoria era iscritta in bilancio alla voce "Debiti verso banche" in quanto trattavasi di debito per scoperto di conto corrente intestato alla società presso la Banca Intesa S.p.A. Nel corso dell'esercizio 2009 la scrivente liquidazione ha ricevuto formale comunicazione dell'avvenuta cessione dei crediti della Banca Intesa S.p.A. alla società finanziaria "Castello Finance S.p.A" e,

pertanto, tale debito è stato riportato alla voce D.14 del bilancio denominata "Altri debiti". liquidata relativamente alla rivalutazione calcolata sul Trattamento di Fine Rapporto;

- A seguito della notifica di avvisi di mora relativi a cartelle di pagamento, per la maggior parte mai notificate, per imposte, contributi e ritenute relativi ad anni precedenti, è stato iscritto nel presente bilancio il corrispondente "Debito verso Equitalia Sud SpA", Concessionario della Riscossione Tributi, stornando le corrispondenti poste debitorie precedentemente iscritte verso gli Enti creditori e rilevando, al contempo, il debito riguardante gli oneri aggiuntivi di iscrizione a ruolo.

Di seguito si dettaglia la composizione della presente posta debitoria sottolineando che, per le cartelle di pagamento già riportate in tale voce è stato rilevato il corrispondente incremento per compensi di riscossione, interessi di mora ed oneri aggiuntivi:

Numero cartella di pagamento	Causale iscrizioni a ruolo	Importo totale
07120060034980162	IVA esercizio 2000	60.552,12
07120090103506551	Interessi e sanzioni IVA 2001	4.393,87
07120070015982770	IVA esercizio 2002	60.391,30
07120070140417073	IVA esercizio 2003	8.506,66
07120080040523130	IVA esercizio 2004	83.099,96
07120090042067822	IVA esercizio 2005	137.524,57
07120100110528741	IVA esercizio 2006	16.721,51
07120070015982770	Ritenute lavoro dipendente 2002	40.210,77
07120070034461163	Ritenute lavoro dipendente 2003	19.614,25
07120090042067822	Ritenute lavoro dipendente 2005	211,17
07120070034461163	Ritenute su redditi assimilati a quelli da lavoro dipendente 2003	4.369,17
07120060034980162	Ritenute lavoro autonomo 2000	407,49
07120070015982770	Ritenute lavoro autonomo 2002	3.313,59
07120090103506551	IRPEG ed IRAP da Condono ex art. 9 bis L. 289/2002	95.707,38
07120080040523231	Imposte da condono ex art. 9 L. 289/2002	115.213,72
07120070015982770	Condono IRPEG e IRAP 2002	615.633,22
07120090042067822	IRAP 2005	652,28
07120070034461163	Condono ritenute lavoro autonomo esercizio 2003	27.364,40
07120070034461163	Condono IVA 2003	174.601,17
07120080040523130	IRAP esercizio 2004	21.045,77
07120050359834035	INAIL esercizio 2000	1.228,09
07120050359834035	INAIL esercizio 2001	3.142,68
07120050359834035	INAIL esercizio 2002	2.135,29
07120040198246855	INAIL esercizio 2003	122.673,21
07120060305058836	INAIL esercizio 2004	470,23
07120060305058836	INAIL esercizio 2005	567,62
07120050011362631	Contributi INPS esercizio 2003	6.963,70
07120040073196833	Contributi INPS esercizio 2003	153.442,21
07120050011362631	Contributi INPS esercizio 2004	2.898,19
07120050079848841	Contributi INPS esercizio 2004	2.505,97
07120050359834035	Contributi INPS esercizio 2004	16.821,35
07120060088886202	Contributi INPS esercizio 2005	71.182,59
07120060282543334	Contributi INPS esercizio 2005	2.031,10

07120060282543334	Contributi INPS esercizio 2006	2.711,08
07120070015982669	Contributi INPS esercizio 2006	2.246,71
07120070034461062	Contributi INPS esercizio 2006	1.222,82
07120040198246855	TARSU esercizio 2003	189,56
07120050351908920	TARSU esercizio 2004	204,61
07120060282543334	TARSU esercizio 2005	205,78
07120070140416972	TARSU esercizio 2006	207,62
07120080145634356	TARSU esercizio 2007	202,89
07120080025277703	Diritto camerale 2005	1.109,86
Totale debito v/Equitalia Polis al 31/12/2015		1.883.897,53

Il conto andrà aggiornato con gli ulteriori interessi maturati nell'anno.

Nel conto denominato "Personale c/retribuzioni" iscritto per Euro 4.961,00 è stato riportato il residuo debito verso ex dipendenti aziendali, mentre nel conto "Debiti diversi" iscritto in bilancio per euro 310,00 risulta riportato il debito per tassa libro riferita all'esercizio 2015.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei debiti per area geografica poiché l'informazione non è ritenuta significativa

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	164.236	164.236
Debiti verso banche	562	562
Debiti verso fornitori	781.114	781.114
Debiti tributari	140.978	140.978
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.476	25.476
Altri debiti	2.086.079	2.086.079
Totale debiti	3.198.445	3.198.445

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio sociale il debito accertato nei confronti del socio privato per finanziamenti fruttiferi di interessi ammonta ad Euro 164.236,00 e risulta comprensivo degli interessi maturati sul finanziamento erogato calcolati al saggio di interesse legale

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società

Nota Integrativa Altre Informazioni

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

Compensi amministratori e sindaci

Il compenso spettante al Liquidatore rilevato in Bilancio è pari ad Euro 20.000,00 mentre quello relativo ai membri del Collegio Sindacale ammonta ad Euro 19.300,00

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

Nota Integrativa parte finale

Alla luce di quanto dettagliatamente illustrato nel presente documento, si attesta che il presente bilancio redatto ai sensi della normativa vigente in materia, corrisponde esattamente alle risultanze emergenti dalle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico della gestione liquidatoria dell'anno 2015.

Il Liquidatore
(Avv. Maurizio Napoli)

ENTE D'AMBITO SARNESE_VESUVIANO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO 2017

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	31.846,00	108.835,59	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	31.846,00	108.835,59		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.930.277,73	4.073.826,90	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		3.962.123,73	4.182.662,49		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materiale prime e/o beni di consumo	0,00	3.767,73	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	278.216,83	448.256,77	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	42.000,00	42.000,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	Trasferimenti correnti	0,00	0,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	594.808,51	600.498,75	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.959,13	0,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.959,13	0,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	7.783,70	65.442,68	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		926.768,17	1.159.965,93		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		3.035.355,56	3.022.696,56		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

CONTO ECONOMICO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	26,07	2.293,30	C16	C16
	Totale proventi finanziari	26,07	2.293,30	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	775,83	6.347,78	C17	C17
a	Interessi passivi	775,83	6.347,78		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	775,83	6.347,78		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-749,76	-4.054,48		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	0,00	0,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0,00	0,00		
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E20b	E20b
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00		
25	Oneri straordinari	0,00	0,00	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00		
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E21b	E21b
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	E21a	E21a
	Totale oneri straordinari	0,00	0,00	E21d	E21d
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	3.034.605,80	3.018.642,08		
26	Imposte	45.322,20	37.040,57	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.989.283,60	2.981.601,51	E23	E23

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	2015
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>Immobilitazioni immateriali</i>				
I	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00B11
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00B12
	3	Dritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00B13
	4	Concessioni, licenze, marchi e dritti simile	0,00	0,00B14
	5	Avviamento	0,00	0,00B15
	6	Immobilitazioni in corso ed acconti	0,00	0,00B16
	9	Altre	0,00	0,00B17
Totale immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00	
<i>Immobilitazioni materiali (3)</i>				
II	1	Beni demantali	0,00	0,00
	1.1	Terreni	0,00	0,00
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00
	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.877,40	15.836,53
	2.1	Terreni	0,00	0,00B11
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	0,00	0,00
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00B12
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00B13
	2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	11.877,40	15.836,53
	2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/495
3	Immobilitazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		11.877,40	15.836,53		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in				
a	imprese controllate	22.949.992,80	22.949.992,80	BIII1	BIII1
b	imprese partecipate	22.949.992,80	22.949.992,80	BIII1a	BIII1a
c	altri soggetti	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
2	Crediti verso	0,00	0,00		
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	BIII2	BIII2
b	imprese controllate	0,00	0,00		
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII2c	BIII2d
	BIII3	0,00	0,00	BIII3	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie		22.949.992,80	22.949.992,80		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		22.961.870,20	22.965.829,33		



ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	Rimanenze			0,00	0,00 CI
Totale rimanenze		0,00	0,00		
II	Crediti (2)				CI
1	Crediti di natura tributaria			0,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*			0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi			0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi			0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi			10.475.532,44	9.072.503,39
a	verso amministrazioni pubbliche			0,00	32.194,66
b	imprese controllate			10.475.532,44	9.040.308,73 CII2
c	imprese partecipate			0,00	0,00 CII3
d	verso altri soggetti			0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti			0,00	0,00 CII1
4	Altri Crediti			0,00	0,00 CII5
a	verso l'erario			0,00	0,00
b	per attività svolta per terzi			0,00	0,00
c	altri			0,00	0,00
Totale crediti		10.475.532,44	9.072.503,39		



ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	2016 art.2424 cc	2016 riferimento DM 26/4/95
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00CIII6	CIII5
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi					
1	Conto di tesoreria	3.100.725,76	3.155.059,56		
a	Istituto tesoriere	3.100.725,76	3.155.059,56		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	85.833,79	31.379,98	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale Disponibilità Liquide		3.186.559,55	3.186.439,52		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		13.662.091,99	12.258.942,91		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		0,00	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		36.623.962,19	35.224.772,24		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
 (2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
 (3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.



ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE(PASSIVO)		2017	2016	2015	2014
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione				
II	Riserve	23.999.931,96	21.018.330,45A1		AI
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00		
b	da capitale	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AV, AV, AVI, AVII, AVII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00AII, AIII		AII, AIII
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00		
		2.989.283,60	2.981.601,51 AIX		AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		26.989.215,56	23.999.931,96		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza				
2	Per imposte	0,00	0,00 B1		B1
3	Altri	0,00	0,00 B2		B2
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00 B3		B3
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
		0,00	0,00 C		C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		



ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DIM 26/4/95
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	851.246,29	2.368.786,99		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	vs altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	851.246,29	2.368.786,99	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	283.500,34	351.486,00	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	0,00	0,00		
5	Altri debiti	8.500.000,00	8.504.567,29	D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	8.500.000,00	8.504.567,29		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c	per attività svolta per terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	0,00	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		9.634.746,63	11.224.840,28		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		36.623.962,19	35.224.772,24		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017		2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		0,00	0,00		
2) Beni di terzi in uso		0,00	0,00		
3) Beni dati in uso a terzi		0,00	0,00		
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00		
5) Garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00		
6) Garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00		
7) Garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)



CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti				A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	108.835,59	140.119,86	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	108.835,59	140.119,86		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.073.826,90	3.828.183,17	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		4.182.662,49	3.968.303,03		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.767,73	4.311,92	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	448.256,77	183.111,91	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	42.000,00	37.387,69	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	600.498,75	594.609,06	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali			B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali			B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	65.442,68		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.159.965,93	819.420,58		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		3.022.696,56	3.148.882,45		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	2.293,30	2.185,49	C16	C16
Totale proventi finanziari		2.293,30	2.185,49		
Oneri finanziari					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi	6.347,78	20.017,92		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari					
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		4.054,48	17.832,43		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
Proventi straordinari					
24	Proventi da permessi di costruire			E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
b	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo				E20b
c	Plusvalenze patrimoniali				E20c
d	Altri proventi straordinari				
Totale proventi straordinari					
25	Oneri straordinari		1.054.100,00	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21c
d	Altri oneri straordinari				E21d
Totale oneri straordinari			1.054.100,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		3.018.612,08	2.076.950,02		
26	Imposte (*)	37.040,57	36.473,19	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.981.601,51	2.040.476,83	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

[A large, faint, handwritten line or signature spans diagonally across the page.]

ENTE D'AMBITO
COMMISSARIO
STRAORDINARIO
IL
AR. N. 258/1987
VERBA

PAC

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione



STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015	2014
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00 A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
I	1	0,00	0,00 BI1	BI
	2	0,00	0,00 BI2	BI1
	3	0,00	0,00 BI3	BI2
	4	0,00	0,00 BI4	BI3
	5	0,00	0,00 BI5	BI4
	6	0,00	0,00 BI6	BI5
	9	0,00	0,00 BI7	BI6
		0,00	0,00	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00	
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1	0,00	0,00	
	1.1	0,00	0,00	
	1.2	0,00	0,00	
	1.3	0,00	0,00	
	1.9	0,00	0,00	
III	2	15.836,53	11.490,68	
	2.1	0,00	0,00 BI11	BI11
	 bsp a	0,00	0,00	
	2.2	0,00	0,00	
	 bsp a	0,00	0,00	
	2.3	0,00	0,00 BI12	BI12
	 bsp a	0,00	0,00	
	2.4	0,00	0,00 BI13	BI13
	2.5	0,00	0,00	
	2.6	15.836,53	11.490,68	
	2.7	0,00	0,00	
	2.8	0,00	0,00	
	2.9	0,00	0,00	
	2.99	0,00	0,00	

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2015	2015	2015	2015	2015
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi						
III						
1	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi					
2	Partecipazioni					
	Altri titoli					
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi					
IV						
	Disponibilità liquide					
1	Conto di tesoreria	3.186.439,52	3.235.521,20	0,00	0,00	CIII1.2.3
a	Istituto tesoriere	3.155.059,56	3.202.235,98	0,00	0,00	CIII6
b	presso Banca d'Italia	3.155.059,56	3.202.235,98	0,00	0,00	CIV1a
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	31.379,96	33.285,22	0,00	0,00	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)					12.258.942,91
						10.603.332,64
	D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)					0,00
						0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)					35.224.772,24
						33.564.816,12

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione



STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2015	Finanziamento art.2424 CC	Finanziamento art.2424 CC
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	21.018.330,45	21.018.330,45	AJ	AJ
II	Riserve	0,00	0,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	AV, AV, AVI, AVII, AVIII	AV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	2.981.601,51	0,00	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		23.999.931,96	21.018.330,45		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00	C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento prestiti obbligazionari	2.368.786,99	3.890.665,21	D1 e D2	D1
a	verso banche e tesoriere	0,00	0,00		
b	verso altri finanziatori	2.368.786,99	3.890.665,21	D4	D3 e D4
c	Debiti verso fornitori	0,00	0,00	D5	
2	Acconti	351.486,00	655.820,46	D7	D6
3	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	D6	D5
4	erri finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00		
c	imprese partecipate	0,00	0,00	D9	D8
d	altri soggetti	0,00	0,00	D10	D9
e	Altri debiti tributari	0,00	0,00		
5		8.504.567,29	8.000.000,00	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a		8.504.567,29	8.000.000,00		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO



Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2015	2014
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00		
c	per attività svolta per terzi (2)	0,00		
d	altri	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		11.224.840,28	12.546.485,67	
(E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			
II	Risconti passivi			
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	E
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	E
b	da altri soggetti	0,00	0,00	
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		35.224.772,24	33.564.816,12	
CONTI D'ORDINE				
1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	
2)	Beni di terzi in uso	0,00	0,00	
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	
7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00	

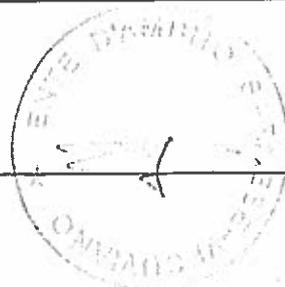
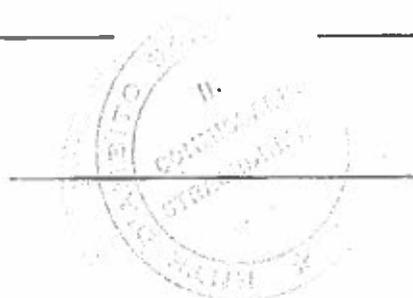
(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
 (2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

CONTO ECONOMICO - ESERCIZIO 2015

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	0,00		
2) Proventi da trasferimenti	0,00		
3) Proventi da servizi pubblici	140.119,86		
4) Proventi da gestione patrimoniale	0,00		
5) Proventi diversi	3.828.183,17		
6) Proventi da concessionari di edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per favori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		3.968.303,03	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	594.609,06		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.311,92		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	183.111,91		
13) Godimento beni di terzi	37.387,69		
14) Trasferimenti	0,00		
15) Imposte e tasse	36.473,19		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	0,00		
Totale costi di gestione (B)		855.893,77	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)			3.112.409,26
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	2.185,49		
19) Trasferimenti ad aziende a partecipate	0,00		
Totale (C) (17 + 18 - 19)		2.185,49	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B + C)			3.114.594,75
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	0,00		
21) Interessi passivi	20.017,92		
- su mutui e prestiti	0,00		
- su obbligazioni	0,00		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	20.017,92		
Totale (D) (20 - 21)		-20.017,92	
TOTALE (A - B + C + D)			3.094.576,83
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	0,00		
23) Sopravvivenze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale proventi (e.1) (22 + 23 + 24)		0,00	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	0,00		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	1.054.100,00		
Totale oneri (e.2) (25 + 26 + 27 + 28)		1.054.100,00	
Totale (E) (e.1 - e.2)		-1.054.100,00	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A - B + C + D + E)			2.040.476,83

M/A

Il 22-04-2016



CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO ESERCIZIO 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/Finanziario		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	6.734,77	0,00	0,00	0,00	2.816,69	3.918,08
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	14.687,95	0,00	0,00	0,00	7.342,13	7.342,13
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	460,91	0,00	0,00	0,00	230,44	230,47
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	21.883,63	0,00	0,00	0,00	10.392,95	11.490,68
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	21.883,63	0,00	0,00	0,00	10.392,95	11.490,68
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in :							
a) imprese controllate	0,00	22.949.992,80	0,00	0,00	0,00	0,00	22.949.992,80
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso :							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine) (detrato il fondo svalutazione crediti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	22.949.992,80	0,00	0,00	0,00	0,00	22.949.992,80
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	22.971.876,43	0,00	0,00	0,00	10.392,95	22.961.483,48

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO ESERCIZIO 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Verso enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Stato corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Regione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regione capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altri correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi	0,00	7.230.031,07	131.293,80	0,00	0,00	0,00	7.361.324,87
a) verso utenti di servizi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) verso altri correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) verso altri capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte c/terzi	0,00	34.507,52	6.486,57	34.507,52	0,00	0,00	6.486,57
4) Crediti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Per depositi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) cassa depositi e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITI	0,00	7.264.538,59	137.780,37	34.507,52	0,00	0,00	7.367.811,44
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa	0,00	1.787.033,40	4.038.197,35	2.622.994,77	0,00	0,00	3.202.235,98
2) Depositi bancari	0,00	0,00	33.285,22	0,00	0,00	0,00	33.285,22
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	0,00	1.787.033,40	4.071.482,57	2.622.994,77	0,00	0,00	3.235.521,20
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	9.051.571,99	4.209.262,94	2.657.502,29	0,00	0,00	10.603.332,64

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO ESERCIZIO 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
C) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)	0,00	32.023.448,42	4.209.262,94	2.657.502,29	0,00	10.392,95	33.564.816,12
D) OPERE DA REALIZZARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) BENI CONFER. IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

_____, il 22-04-2016

Il segretario

Il responsabile
del servizio finanziario



CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO ESERCIZIO 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
l) Netto patrimoniale	0,00	25.937.103,49	0,00	0,00	0,00	4.918.773,04	21.018.330,45
lf) Netto da beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	0,00	25.937.103,49	0,00	0,00	0,00	4.918.773,04	21.018.330,45
B) CONFERIMENTI							
l) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lf) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) DEBITI							
l) Debiti di finanziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	1.478.158,22	0,00	169.612,75	3.890.665,21
2) per mutui e prestiti	0,00	5.538.436,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lf) Debiti di funzionamento	0,00	547.908,75	107.911,71	0,00	0,00	0,00	655.820,46
ll) Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lV) Debiti per anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vf) Debiti verso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlf) Altri debiti	0,00	0,00	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00
TOTALE DEBITI	0,00	6.086.344,93	8.107.911,71	1.478.158,22	0,00	169.612,75	12.546.485,67
D) RATEI E RISCONTI							
l) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lf) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)	0,00	32.023.448,42	8.107.911,71	1.478.158,22	0,00	5.088.385,79	33.564.816,12

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO ESERCIZIO 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA		VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		INIZIALE		+	-	+	-	
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) CONFER. IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

_____ il 22-04-2016

Il segretario

Il responsabile
del servizio finanziario

Il legale
rappresentante dell'ente



Dipartimento
del Tesoro

Patrimonio della PA

SCHEDA PER LA RILEVAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI

Dati relativi all'anno 2017

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Codice Fiscale	03264211214
Denominazione	INTERSERVIZI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
Anno di costituzione della società	29/01/1997
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	
Altra forma giuridica	
Stato della società	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento
Anno di inizio della procedura ⁽¹⁾	27/06/2003
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	

⁽¹⁾ Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva".

⁽²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

NOME DEL CAMPO

Stato	Italia
Provincia	Napoli
Comune	Pompei
CAP *	80045
Indirizzo *	Piazza Bartolo Longo, n.1
Telefono *	081 8631858
FAX *	
Email *	Interservizi_spa_in_liquidazione@pec.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	38
Peso indicativo dell'attività %	0%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

AFFIDAMENTI

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata solamente se la partecipata svolge uno o più servizi nei confronti dell'Amministrazione dichiarante

NOME DEL CAMPO**INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE**

Settore	
Ente Affidante	Scegliere un elemento.
Modalità affidamento	Scegliere un elemento.
Importo impegnato nell'anno oggetto di rilevazione (importo annuale di competenza)	

DATI SINTETICI DI BILANCIO DELLA PARTECIPATA**NOME DEL CAMPO**

Numero medio di dipendenti	
Approvazione bilancio 2017	si
Tipologia di contabilità	Contabilità economico-patrimoniale
Tipologia di schema di bilancio ⁽³⁾	Principi contabili internazionali (IAS-IFRS)

⁽³⁾ Compilare il campo "Tipologia di schema di bilancio" solo se nel campo precedente è stato selezionato "Contabilità economico-patrimoniale".

Compilare l'appropriata sotto-sezione in base alla tipologia di contabilità adottata ("*Contabilità economico patrimoniale*" o "*Contabilità finanziaria*").

Se lo schema di bilancio adottato è di tipo "*Bancario-assicurativo*" la sezione non deve essere compilata (né per il bilancio di esercizio né per quello consolidato).

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione della sezione dati di bilancio (d'esercizio e consolidato) solo nel caso in cui la società non depositi presso il Registro Imprese il bilancio d'esercizio 2017 in formato elaborabile secondo lo standard XBRL.

Contabilità economico-patrimoniale – bilancio d'esercizio

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Codice Civile ex art.2424 e seguenti", compilare tutti i campi della sotto-sezione.

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Principi contabili internazionali (IAS-IFRS)" compilare tutti i campi esclusi quelli contrassegnati dall'icona ^(X).

NOME DEL CAMPO

B) I-Immobilizzazioni immateriali ^(X)	
B) II-Immobilizzazioni materiali ^(X)	
B) III-Immobilizzazioni finanziarie ^(X)	
Totale Immobilizzazioni (B)	0
C) II-Crediti (valore totale)	1.032.465
Totale Attivo	1.038.478
A) I Capitale / Fondo di dotazione	103.292
A) Totale Riserve (II-VII) / Totale Riserve	752
A) VIII Utili (perdite) portati a nuovo	(2.300.161)
A) IX Utili (perdite) esercizio	(54.891)
Patrimonio Netto	(2.251.008)
D) – Debiti (valore totale)	3.289.486
Totale passivo	1.038.478
A. Valore della produzione/Totale Ricavi	0
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Ricavi	0
A5) Altri Ricavi e Proventi	0
di cui "Contributi in conto esercizio"	0
B. Costi della produzione /Totale costi	54.891
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	0

Contabilità economico-patrimoniale – bilancio consolidato

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Codice Civile ex art.2424 e seguenti", compilare tutti i campi della sotto-sezione.

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Principi contabili internazionali (IAS-IFRS)" compilare tutti i campi esclusi quelli contrassegnati dall'icona ^(X).

NOME DEL CAMPO

B) I-Immobilizzazioni immateriali ^(X)	
B) II-Immobilizzazioni-materiali ^(X)	
B) III-Immobilizzazioni finanziarie ^(X)	
Totale Immobilizzazioni (B)	
C) II-Crediti (valore totale)	
Totale Attivo	
A) I Capitale / Fondo di dotazione	
A) Totale Riserve (II-VII) / Totale Riserve	
A) VIII Utili (perdite) portati a nuovo	
A) IX Utili (perdite) esercizio	
Patrimonio Netto	
Capitale e riserve di terzi	
Utile (perdita) di esercizio di terzi	
Totale Patrimonio Netto di terzi	
Totale Patrimonio Netto consolidato	
D) – Debiti (valore totale)	
Totale passivo	
A. Valore della produzione / Totale Ricavi	
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Ricavi	

NOME DEL CAMPO

A5) Altri ricavi e proventi	
di cui "Contributi in conto esercizio"	
B. Costi della produzione / Totale costi	
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	

Contabilità finanziaria

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata solamente se la Partecipata adotta una contabilità finanziaria.

NOME DEL CAMPO

Capitale o fondo di dotazione	
Avanzo/Diavanzo di esercizio	
Patrimonio netto	
Totale Entrate	
Totale Uscite	
Costi del Personale	

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁴⁾	51%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁵⁾	
Denominazione Tramite ⁽⁵⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella partecipata ⁽⁶⁾	

⁽⁴⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella partecipata.

⁽⁵⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la partecipata è detenuta indirettamente dall'Amministrazione.

⁽⁶⁾ Inserire la quota di partecipazione che la tramite detiene nella partecipata.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

ATTENZIONE: compilare il campo "Tipo di controllo" se la partecipata è una Società, il campo "Tipo di controllo (organismo)" se la partecipata è un organismo. Non sono considerati "organismi" – a titolo esemplificativo - i soggetti che rientrano nel perimetro soggettivo del TUSP, come i consorzi e le aziende speciali di cui, rispettivamente all'art. 31 e all'art. 114 del TUEL, le associazioni, gli enti pubblici economici, gli enti pubblici non economici.

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipo di controllo	controllo solitario - maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria
Tipo di controllo (organismo)	Scegliere un elemento.

DATI CONTABILI DERIVANTI DAL RAPPORTO DI PARTECIPAZIONE

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata se l'Amministrazione detiene una quota di partecipazione diretta o indiretta nella società.

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE		
L'Amministrazione ha oneri per contratti di servizio nei confronti della partecipata?	no		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per contratti di servizio ⁽⁷⁾			
L'Amministrazione ha altri oneri o spese (diversi da quelli per contratti di servizio) nei confronti della partecipata?	si		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per trasferimenti in conto capitale ⁽⁷⁾			
Oneri per trasferimenti in conto esercizio ⁽⁷⁾			
Oneri per copertura di disavanzi o perdite ⁽⁷⁾			
Oneri per acquisizione di quote societarie ⁽⁷⁾			
Oneri per aumento di capitale (non ai fini di ripiano perdite) ⁽⁷⁾			
Oneri per trasformazione, cessazione, liquidazione ⁽⁷⁾			
Oneri per garanzie fidejussioni, lettere patronage, altre forme ⁽⁷⁾			
Escussioni nei confronti dell'ente delle garanzie concesse ⁽⁷⁾			
Altre spese verso organismi partecipati ⁽⁷⁾			
Totale oneri ⁽⁷⁾			

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

L'Amministrazione riceve dividendi e/o altre entrate dalla partecipata?	no		
	ACCERTATI	RISCOSSIONI C/COMPETENZA	RISCOSSIONI C/RESIDUI
Dividendi/utigli distribuiti dalla Partecipata all'Amministrazione ⁽⁷⁾			
Entrate per cessione quote ⁽⁷⁾			
Altre entrate da organismi partecipati ⁽⁷⁾			
Totale entrate ⁽⁷⁾			
Crediti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Debiti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Accantonamenti al fondo perdite società partecipate	€ 1.035.681,33		
Importo totale delle garanzie prestate (fideiussioni, lettere patronage, altre forme) al 31/12 ⁽⁹⁾			

⁽⁷⁾ Compilare il campo se l'Amministrazione ha risposto "si" alla domanda precedente.

⁽⁸⁾ Indicare la somma dei residui in Conto Competenza e in Conto Residui.

⁽⁹⁾ Indicare l'importo delle garanzie in essere al 31/12 (comprese quelle accese nell'esercizio).

I

Da: protocollo@pec.ato3campania.it
Inviato: martedì 4 dicembre 2018 11:56
A: COMUNE DI POMPEI; COMUNE DI POMPEI
Oggetto: ADEMPIMENTI ALLE PARTECIPATE
Allegati: Segnatura.xml; 053.PDF; Copia_DocPrincipale.pdf

Si trasmette quanto da voi richiesto.
Distinti saluti.

COMUNE DI POMPEI
REGISTRO UFFICIALE
N. 0056488/I
del 04/12/2018 - 12:43





**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



SETTORE AFFARI GENERALI E FINANZIARI

Spett.le ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO -ATO 3 CAMPANIA
INVIATA A MEZZO P.E.C. A: protocollo@pec.ato3campania.it

**Oggetto : ADEMPIMENTI PER LA RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPATE AL 31/12/2017 DI CUI
AL D.LGS. 175/2015-**

Con la pubblicazione di apposite Linee guida, condivise con la Corte dei conti, la Struttura di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (TUSP) presso il Dipartimento del Tesoro ha fornito alcuni chiarimenti in merito all'applicazione di talune disposizioni del TUSP.

Le linee guida contengono anche uno schema tipo per la redazione del provvedimento di razionalizzazione delle partecipazioni - detenute al 31 dicembre 2017 - che le Pubbliche Amministrazioni devono adottare, entro il prossimo 31 dicembre, ai sensi dell'art. 20 del TUSP.

Ciò posto, al fine di consentire alla scrivente Amministrazione di adempiere a quanto previsto da detta normativa si prega di fornire le informazioni richieste compilando l'allegata scheda di rilevazione entro e non oltre giorni 7 (sette) dal ricevimento della presente.

Si precisa che il formato *word* di detta scheda può essere scaricato su seguente sito:
<https://portaletesoro.mef.gov.it/it/singlenewspublic.wp;jsessionid=n9Pjb1vD8vGgxYGm8glr84sNmK78L7tw7yxBDbcivhnq361kl7L814535638?contentId=NWS184>.

Si resta in attesa di cortese sollecito riscontro.

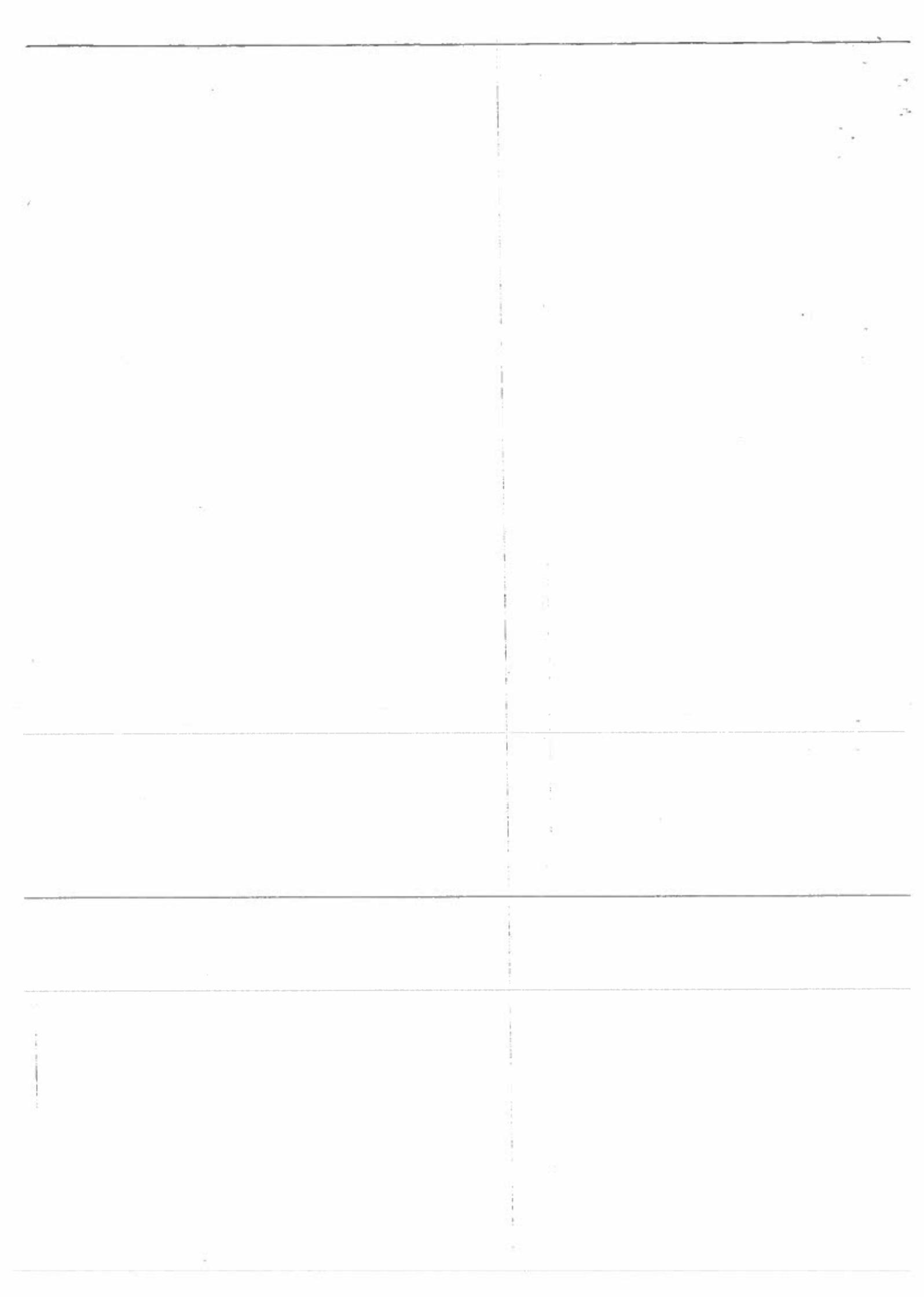
Si allega:

- 1) Scheda rilevazione delle partecipazioni;

Pompei il 29/11/2018

Il Dirigente
Dott. Eugenio PISCINO

ENTE AMBITO SARNESE VESUVIANO
Protocollo Arrivo N. 4644/2018 del 30-11-2018
Doc. Principale - Copia Documento





Dipartimento
del Tesoro

Patrimonio della PA

SCHEDA PER LA RILEVAZIONE DELLE
PARTECIPAZIONI

Dati relativi all'anno 2017

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Codice Fiscale	94175870636
Denominazione	ENTE D'AMBITO SARNESE JESUVIANO W LIA.
Anno di costituzione della società	20-10-1997
Forma giuridica	Scegliere un elemento. CONSORZIO DI COMUNI
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento. ATTO PUBBLICO
Altra forma giuridica	
Stato della società	Scegliere un elemento. IN LIQUIDAZIONE
Anno di inizio della procedura ⁽¹⁾	2018
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	/
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	/

⁽¹⁾ Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva".

⁽²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

NOME DEL CAMPO

Stato	Scegliere un elemento. ITALIA
Provincia	NAPOLI
Comune	NAPOLI
CAP *	80138
Indirizzo *	VIA DEL GRANDE ARCO. ANG. PIA G. FORUNATO, 10
Telefono *	081-4201091
FAX *	081-4202794
Email *	Protocollo@03camparia.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	841110
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	/
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

AFFIDAMENTI

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata solamente se la partecipata svolge uno o più servizi nei confronti dell'Amministrazione dichiarante

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Settore	
Ente Affidante	Scegliere un elemento.
Modalità affidamento	Scegliere un elemento.
Importo impegnato nell'anno oggetto di rilevazione (importo annuale di competenza)	

DATI SINTETICI DI BILANCIO DELLA PARTECIPATA.

NOME DEL CAMPO

Numero medio di dipendenti	11
Approvazione bilancio 2017	Scegliere un elemento DEL. 27 DEL 21/05/2018
Tipologia di contabilità	Scegliere un elemento. ECONOMICO-PATRIMONIALE
Tipologia di schema di bilancio ⁽³⁾	Scegliere un elemento. D. Lgs 384/2011

⁽³⁾ Compilare il campo "Tipologia di schema di bilancio" solo se nel campo precedente è stato selezionato "Contabilità economico-patrimoniale".

Compilare l'appropriata sotto-sezione in base alla tipologia di contabilità adottata ("Contabilità economico patrimoniale" o "Contabilità finanziaria").

Se lo schema di bilancio adottato è di tipo "Bancario-assicurativo" la sezione non deve essere compilata (né per il bilancio di esercizio né per quello consolidato).

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione della sezione dati di bilancio (d'esercizio e consolidato) solo nel caso in cui la società non depositi presso il Registro Imprese il bilancio d'esercizio 2017 in formato elaborabile secondo lo standard XBRL.

Contabilità economico-patrimoniale – bilancio d'esercizio

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Codice Civile ex art.2424 e seguenti", compilare tutti i campi della sotto-sezione.

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Principi contabili internazionali (IAS-IFRS)" compilare tutti i campi esclusi quelli contrassegnati dall'icona ^(*).

NOME DEL CAMPO

B) I-Immobilizzazioni immateriali ^(*)	/
B) II-Immobilizzazioni materiali ^(*)	11.877,00
B) III-Immobilizzazioni finanziarie ^(*)	22.949.992,80
Totale Immobilizzazioni (B)	22.961.869,80
C) II-Crediti (valore totale)	10.175.532,44 + liq. 3.186.559,95
Totale Attivo	33.437.102,24
A) I Capitale / Fondo di dotazione	23.999.931,96
A) Totale Riserve (II-VII) / Totale Riserve	
A) VIII Utili (perdite) portati a nuovo	
A) IX Utili (perdite) esercizio	2.989.283,60
Patrimonio Netto	26.989.215,56
D) - Debiti (valore totale)	9.631.746,63
Totale passivo	36.623.962,19
A. Valore della produzione/Totale Ricavi	
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Ricavi	
A5) Altri Ricavi e Proventi	
di cui "Contributi in conto esercizio"	
B. Costi della produzione /Totale costi	
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	

Contabilità economico-patrimoniale – bilancio consolidato

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Codice Civile ex art.2424 e seguenti", compilare tutti i campi della sotto-sezione.

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Principi contabili internazionali (IAS-IFRS)" compilare tutti i campi esclusi quelli contrassegnati dall'icona ^(X).

NOME DEL CAMPO

B) I-Immobilizzazioni immateriali ^(X)	13.903.677,00
B) II-Immobilizzazioni materiali ^(X)	177.322.254,00
B) III-Immobilizzazioni finanziarie ^(X)	3.678.003,00
Totale Immobilizzazioni (B)	194.903.934,00
C) II-Crediti (valore totale)	450.607.190,00
Totale Attivo	679.980.606,00
A) I Capitale / Fondo di dotazione	68.999.903,00
A) Totale Riserve (II-VII) / Totale Riserve	71.882.108,00
A) VIII Utili (perdite) portati a nuovo	—
A) IX Utili (perdite) esercizio	18.980.609,00
Patrimonio Netto	108.618.684,00
Capitale e riserve di terzi	43.595.379,00
Utile (perdita) di esercizio di terzi	7.648.557,00
Totale Patrimonio Netto di terzi	51.243.936,00
Totale Patrimonio Netto consolidato	159.862.620,00
D) – Debiti (valore totale)	448.869.526,00
Totale passivo	679.980.606,00
A. Valore della produzione / Totale Ricavi	187.543.254,00
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Ricavi	169.938.096,00

NOME DEL CAMPO	
A5) Altri ricavi e proventi	17.605.158,00
di cui "Contributi in conto esercizio"	
B. Costi della produzione / Totale costi	36.164.982,51
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	164.672.085,17

Contabilità finanziaria

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata solamente se la Partecipata adotta una contabilità finanziaria.

NOME DEL CAMPO

Capitale o fondo di dotazione	
Avanzo/Disavanzo di esercizio	
Patrimonio netto	
Totale Entrate	
Totale Uscite	
Costi del Personale	

DATI CONTABILI DERIVANTI DAL RAPPORTO DI PARTECIPAZIONE

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata se l'Amministrazione detiene una quota di partecipazione diretta o indiretta nella società.

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE		
L'Amministrazione ha oneri per contratti di servizio nei confronti della partecipata?	Scegliere un elemento. HO		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per contratti di servizio ⁽⁷⁾			
L'Amministrazione ha altri oneri o spese (diversi da quelli per contratti di servizio) nei confronti della partecipata?	Scegliere un elemento. HO		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per trasferimenti in conto capitale ⁽⁷⁾			
Oneri per trasferimenti in conto esercizio ⁽⁷⁾			
Oneri per copertura di disavanzi o perdite ⁽⁷⁾			
Oneri per acquisizione di quote societarie ⁽⁷⁾			
Oneri per aumento di capitale (non ai fini di ripiano perdite) ⁽⁷⁾			
Oneri per trasformazione, cessazione, liquidazione ⁽⁷⁾			
Oneri per garanzie fideiussioni, lettere patronage, altre forme ⁽⁷⁾			
Escussioni nei confronti dell'ente delle garanzie concesse ⁽⁷⁾			
Altre spese verso organismi partecipati ⁽⁷⁾			
Totale oneri ⁽⁷⁾			

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE		
L'Amministrazione riceve dividendi e/o altre entrate dalla partecipata?	Scegliere un elemento. <i>no</i>		
	ACCERTATI	RISCOSSIONI C/COMPETENZA	RISCOSSIONI C/RESIDUI
Dividendi/utili distribuiti dalla Partecipata all'Amministrazione ⁽⁷⁾			
Entrate per cessione quote ⁽⁷⁾			
Altre entrate da organismi partecipati ⁽⁷⁾			
Totale entrate ⁽⁷⁾			
Crediti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Debiti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Accantonamenti al fondo perdite società partecipate			
Importo totale delle garanzie prestate (fidejussioni, lettere patronage, altre forme) al 31/12 ⁽⁹⁾			

⁽⁷⁾ Compilare il campo se l'Amministrazione ha risposto "sì" alla domanda precedente.

⁽⁸⁾ Indicare la somma dei residui in Conto Competenza e in Conto Residui.

⁽⁹⁾ Indicare l'importo delle garanzie in essere al 31/12 (comprese quelle accese nell'esercizio).

The logo consists of the letters 'MEF' in a bold, serif font, enclosed within a thin circular border.

Dipartimento
del Tesoro

Patrimonio della PA

SCHEDA PER LA RILEVAZIONE DELLE
PARTECIPAZIONI

Dati relativi all'anno 2017

SCHEDA PER LA RILEVAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI

NOME DEL CAMPO

Codice Fiscale	04650981210
Denominazione	ASPIRE AZIENDA FONTE ANO DI SERVIZI S.p.A.
Anno di costituzione della società	2008
Forma giuridica	Scegliere un elemento. AZIENDA S.p.A.
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	NO
Stato della società	Scegliere un elemento. IN LIQUIDAZIONE
Anno di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva".

⁽²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

NOME DEL CAMPO

Stato	Scegliere un elemento. ITALIA
Provincia	CAMPANIA - NAPOLI
Comune	FONTEI
CAP *	80065
Indirizzo *	VIA CARLO POE 213
Telefono *	081 543149
FAX *	
Email *	ASPIRE@FONTEI.SERGACCHI.IT

* campo con compilazione facoltativa

SEZIONE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	12211001 - ATTIVITÀ DI CONSULENZA
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

* Campo con compilazione facoltativa

SEZIONE SERVIZI

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata solamente se la partecipata svolge uno o più servizi nei confronti dell'Amministrazione dichiarante

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Settore	
Ente Affidante	Scegliere un elemento
Modalità affidamento	Scegliere un elemento
Importo impegnato nell'anno oggetto di rilevazione (importo annuale di competenza)	

ALTERNATIVE TIPOLOGIA SCHEMA DI BILANCIO DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Numero medio di dipendenti	13
Approvazione bilancio 2017	Scegliere un elemento
Tipologia di contabilità	Scegliere un elemento: ORDINARIA - ECONOMICO PATRIMONIALE
Tipologia di schema di bilancio ⁽¹⁾	Scegliere un elemento:

⁽¹⁾ Compilare il campo "Tipologia di schema di bilancio" solo se nel campo precedente è stato selezionato "Contabilità economico-patrimoniale".

Compilare l'appropriata sotto-sezione in base alla tipologia di contabilità adottata ("Contabilità economico patrimoniale" o "Contabilità finanziaria").

Se lo schema di bilancio adottato è di tipo "Bancario-assicurativo" la sezione non deve essere compilata (né per il bilancio di esercizio né per quello consolidato).

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione della sezione dati di bilancio (d'esercizio e consolidato) solo nel caso in cui la società non depositi presso il Registro Imprese il bilancio d'esercizio 2017 in formato elaborabile secondo lo standard XBRL.

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Codice Civile ex art.2424 e seguenti", compilare tutti i campi della sotto-sezione.

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Principi contabili internazionali (IAS-IFRS)" compilare tutti i campi esclusi quelli contrassegnati dall'icona ^(*).

NOME DEL CAMPO

B) I-Immobilizzazioni immateriali ^(*)	—
B) II-Immobilizzazioni materiali ^(*)	1158
B) III-Immobilizzazioni finanziarie ^(*)	0
Totale Immobilizzazioni (B)	1158
C) II-Crediti (valore totale)	37.224
Totale Attivo	1191.55
A) I Capitale / Fondo di dotazione	80.00
A) Totale Riserve (II-VII) / Totale riserve	631.638
A) VIII Utili (perdite) portati a nuovo	(1.281.422)
A) IX Utili (perdite) esercizio	(1.81.637)
Patrimonio Netto	
D) - Debiti (valore totale)	1.503.227
Totale passivo	1.503.227
A. Valore della produzione/Totale Ricavi	918.917
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Ricavi	918.917
A5) Altri Ricavi e Proventi	
di cui "Contributi in conto esercizio"	
B. Costi della produzione /Totale costi	500.204
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	345.109

NOME DEL CAMPO

A5) Altri ricavi e proventi	
di cui "Contributi in conto esercizio"	
B. Costi della produzione / Totale costi	
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipologia di Partecipazione	Scegliere un elemento.
Quota diretta ⁽⁴⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁵⁾	
Denominazione Tramite ⁽⁵⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella partecipata ⁽⁶⁾	

⁽⁴⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella partecipata.

⁽⁵⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la partecipata è detenuta indirettamente dall'Amministrazione.

⁽⁶⁾ Inserire la quota di partecipazione che la tramite detiene nella partecipata.

ATTENZIONE: compilare il campo "Tipo di controllo" se la partecipata è una Società, il campo "Tipo di controllo (organismo)" se la partecipata è un organismo. Non sono considerati "organismi" – a titolo esemplificativo - i soggetti che rientrano nel perimetro soggettivo del TUSP, come i consorzi e le aziende speciali di cui, rispettivamente all'art. 31 e all'art. 114 del TUEL, le associazioni, gli enti pubblici economici, gli enti pubblici non economici.

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipo di controllo	Scegliere un elemento.
Tipo di controllo (organismo)	Scegliere un elemento.

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE		
	ACCREDITATI	RISCOSSIONI E/COMMITTEE	RISCOSSIONI C/RESIDUI
L'Amministrazione riceve dividendi e/o altre entrate dalla partecipata?	Sì o Inesistentemente.		
Dividendi/utili distribuiti dalla Partecipata all'Amministrazione ⁽⁷⁾			
Entrate per cessione quote ⁽⁷⁾			
Altre entrate da organismi partecipati ⁽⁷⁾			
Totale entrate ⁽⁷⁾			
Crediti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Debiti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Accantonamenti al fondo perdite società partecipate			
Importo totale delle garanzie prestate (fidejussioni, lettere patronage, altre forme) al 31/12 ⁽⁹⁾			

⁽⁷⁾ Compilare il campo se l'Amministrazione ha risposto "sì" alla domanda precedente.

⁽⁸⁾ Indicare la somma dei residui in Conto Competenza o in Conto Residui.

⁽⁹⁾ Indicare l'importo delle garanzie in essere al 31/12 (comprese quelle accese nell'esercizio).

ALLEGATO 1

Patrimonio della PA

**SCHEDA PER LA RILEVAZIONE DELLE
PARTECIPAZIONI**

Dati relativi all'anno 2017

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Codice Fiscale	05166621218
Denominazione	ASMENET SCARL
Anno di costituzione della società	2005
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Scegliere un elemento.
Anno di inizio della procedura⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	

⁽¹⁾ Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva".

⁽²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

NOME DEL CAMPO

Stato	Scegliere un elemento.
Provincia	
Comune	
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	829999
Peso indicativo dell'attività %	100
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

AFFIDAMENTI

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata solamente se la partecipata svolge uno o più servizi nei confronti dell'Amministrazione dichiarante

NOME DEL CAMPO**INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE**

Settore	
Ente Affidante	Scegliere un elemento.
Modalità affidamento	Scegliere un elemento.
Importo impegnato nell'anno oggetto di rilevazione (importo annuale di competenza)	

DATI SINTETICI DI BILANCIO DELLA PARTECIPATA**NOME DEL CAMPO**

Numero medio di dipendenti	
Approvazione bilancio 2017	Scegliere un elemento.
Tipologia di contabilità	Contabilità economico-patrimoniale
Tipologia di schema di bilancio ⁽³⁾	Codice civile (ex art.2424 e seguenti)

⁽³⁾ Compilare il campo "Tipologia di schema di bilancio" solo se nel campo precedente è stato selezionato "Contabilità economico-patrimoniale".

Compilare l'appropriata sotto-sezione in base alla tipologia di contabilità adottata ("*Contabilità economico patrimoniale*" o "*Contabilità finanziaria*").

Se lo schema di bilancio adottato è di tipo "*Bancario-assicurativo*" la sezione **non deve essere compilata** (né per il bilancio di esercizio né per quello consolidato).

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione della sezione dati di bilancio (d'esercizio e consolidato) solo nel caso in cui la società non depositi presso il Registro Imprese il bilancio d'esercizio 2017 in formato elaborabile secondo lo standard XBRL.

Contabilità economico-patrimoniale – bilancio d'esercizio

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Codice Civile ex art.2424 e seguenti", compilare tutti i campi della sotto-sezione.

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Principi contabili internazionali (IAS-IFRS)" compilare tutti i campi esclusi quelli contrassegnati dall'icona ^(X).

NOME DEL CAMPO	
B) I-Immobilizzazioni immateriali ^(X)	656
B) II-Immobilizzazioni materiali ^(X)	24.475
B) III-Immobilizzazioni finanziarie ^(X)	0
Totale Immobilizzazioni (B)	25.131
C) II-Crediti (valore totale)	2.613.418
Totale Attivo	2.639.642
A) I Capitale / Fondo di dotazione	213.414
A) Totale Riserve (II-VII) / Totale Riserve	1.207
A) VIII Utili (perdite) portati a nuovo	21.362
A) IX Utili (perdite) esercizio	19.663
Patrimonio Netto	255.646
D) – Debiti (valore totale)	2.302.008
Totale passivo	2.639.642
A. Valore della produzione/Totale Ricavi	382.256
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Ricavi	344.436
A5) Altri Ricavi e Proventi	27.970
di cui "Contributi in conto esercizio"	0
B. Costi della produzione /Totale costi	344.470
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	175.629

Contabilità economico-patrimoniale – bilancio consolidato

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Codice Civile ex art.2424 e seguenti", compilare tutti i campi della sotto-sezione.

Se la Tipologia di schema di bilancio adottata è "Principi contabili internazionali (IAS-IFRS)" compilare tutti i campi esclusi quelli contrassegnati dall'icona ^(x).

NOME DEL CAMPO	
B) I-Immobilizzazioni immateriali ^(x)	
B) II-Immobilizzazioni materiali ^(x)	
B) III-Immobilizzazioni finanziarie ^(x)	
Totale Immobilizzazioni (B)	
C) II-Crediti (valore totale)	
Totale Attivo	
A) I Capitale / Fondo di dotazione	
A) Totale Riserve (II-VII) / Totale Riserve	
A) VIII Utili (perdite) portati a nuovo	
A) IX Utili (perdite) esercizio	
Patrimonio Netto	
Capitale e riserve di terzi	
Utile (perdita) di esercizio di terzi	
Totale Patrimonio Netto di terzi	
Totale Patrimonio Netto consolidato	
D) – Debiti (valore totale)	
Totale passivo	
A. Valore della produzione / Totale Ricavi	
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Ricavi	

NOME DEL CAMPO

A5) Altri ricavi e proventi	
di cui "Contributi in conto esercizio"	
B. Costi della produzione / Totale costi	
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	

Contabilità finanziaria

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata solamente se la Partecipata adotta una contabilità finanziaria.

NOME DEL CAMPO

Capitale o fondo di dotazione	
Avanzo/Disavanzo di esercizio	
Patrimonio netto	
Totale Entrate	
Totale Uscite	
Costi del Personale	

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Scegliere un elemento.
Quota diretta ⁽⁴⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁵⁾	
Denominazione Tramite ⁽⁵⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella partecipata ⁽⁶⁾	

⁽⁴⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella partecipata.

⁽⁵⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la partecipata è detenuta indirettamente dall'Amministrazione.

⁽⁶⁾ Inserire la quota di partecipazione che la tramite detiene nella partecipata.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

ATTENZIONE: compilare il campo "Tipo di controllo" se la partecipata è una Società, il campo "Tipo di controllo (organismo)" se la partecipata è un organismo. Non sono considerati "organismi" – a titolo esemplificativo - i soggetti che rientrano nel perimetro soggettivo del TUSP, come i consorzi e le aziende speciali di cui, rispettivamente all'art. 31 e all'art. 114 del TUEL, le associazioni, gli enti pubblici economici, gli enti pubblici non economici.

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.
Tipo di controllo (organismo)	Scegliere un elemento.

DATI CONTABILI DERIVANTI DAL RAPPORTO DI PARTECIPAZIONE

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata se l'Amministrazione detiene una quota di partecipazione diretta o indiretta nella società.

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE		
L'Amministrazione ha oneri per contratti di servizio nei confronti della partecipata?	Scegliere un elemento.		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per contratti di servizio ⁽⁷⁾			
L'Amministrazione ha altri oneri o spese (diversi da quelli per contratti di servizio) nei confronti della partecipata?	Scegliere un elemento.		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per trasferimenti in conto capitale ⁽⁷⁾			
Oneri per trasferimenti in conto esercizio ⁽⁷⁾			
Oneri per copertura di disavanzi o perdite ⁽⁷⁾			
Oneri per acquisizione di quote societarie ⁽⁷⁾			
Oneri per aumento di capitale (non ai fini di ripiano perdite) ⁽⁷⁾			
Oneri per trasformazione, cessazione, liquidazione ⁽⁷⁾			
Oneri per garanzie fideiussioni, lettere patronage, altre forme ⁽⁷⁾			
Escussioni nei confronti dell'ente delle garanzie concesse ⁽⁷⁾			
Altre spese verso organismi partecipati ⁽⁷⁾			
Totale oneri ⁽⁷⁾			

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE		
L'Amministrazione riceve dividendi e/o altre entrate dalla partecipata?	Scegliere un elemento.		
	ACCERTATI	RISCOSSIONI C/COMPETENZA	RISCOSSIONI C/RESIDUI
Dividendi/utili distribuiti dalla Partecipata all'Amministrazione ⁽⁷⁾			
Entrate per cessione quote ⁽⁷⁾			
Altre entrate da organismi partecipati ⁽⁷⁾			
Totale entrate ⁽⁷⁾			
Crediti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Debiti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Accantonamenti al fondo perdite società partecipate			
Importo totale delle garanzie prestate (fidejussioni, lettere patronage, altre forme) al 31/12 ⁽⁹⁾			

⁽⁷⁾ Compilare il campo se l'Amministrazione ha risposto "sì" alla domanda precedente.

⁽⁸⁾ Indicare la somma dei residui in Conto Competenza e in Conto Residui.

⁽⁹⁾ Indicare l'importo delle garanzie in essere al 31/12 (comprese quelle accese nell'esercizio).



Dipartimento
del Tesoro

Patrimonio della PA

PROVVEDIMENTO

Dati relativi all'anno 2017

Il presente documento definisce:

- 1) il formato del provvedimento di razionalizzazione periodica adottato ai sensi dell'art.20, comma 1, del TUSP, che le pubbliche amministrazioni possono utilizzare per rendere il citato provvedimento completo e di agevole comprensione;
- 2) lo standard del set di informazioni riferibili alla singola società oggetto di analisi nel quadro degli adempimenti previsti dal TUSP.



1. Ricognizione delle partecipazioni societarie possedute direttamente o indirettamente

In questa sezione si suggerisce di riportare una tabella riepilogativa di tutte le partecipazioni detenute direttamente e tabelle riepilogative delle partecipazioni detenute indirettamente attraverso ciascuna tramite (si vedano le tabelle riportate di seguito a titolo esemplificativo).

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
ASPIDE AZIENDA SPECIALE	04850981210	100%		
ASMENET SOC. CONS. ARL	05166621218	1,21%		
T.E.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A.	02822741217	0,16%		
INTERSERVIZI S.p.A.	03264211214	51%		
Ente d'ambito sarnese vesuviano – ATO 3 Campania	94175870636	1,69%		

Partecipazioni indirette detenute attraverso: (specificare la "tramite").

Ripetere la tabella per ciascuna "tramite".

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
Partecipata 1	CF1			
Partecipata 2	CF2			
...	...			
...	...			
...	...			
Partecipata n	...			

3. Informazioni di dettaglio sulle singole partecipazioni

Per ognuna delle partecipazioni inserite nelle tabelle riportate nel paragrafo precedente, si invita a compilare la seguente scheda di dettaglio.

*Scheda di dettaglio***DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA**

NOME DEL CAMPO

Codice Fiscale	04850981210
Denominazione	ASPIDE AZIENDA SPECIALE
Anno di costituzione della società	2004
Forma giuridica	Azienda speciale
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento
Anno di inizio della procedura ⁽¹⁾	2012
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	

⁽¹⁾ Compilare il campo "Anno di inizio della procedura" solo se nel campo "Stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva".

⁽²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "Stato della società", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e la relativa data di presumibile conclusione;
- con riferimento alle "Società con azioni quotate in mercati regolamentati", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA**NOME DEL CAMPO**

Stato	Italia
Provincia	NAPOLI
Comune	POMPEI
CAP *	80045
Indirizzo *	VIA LEPANTO 279
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	GESTIONE CASA DI RIPOSO PER ANZIANI "CARMINE BORRELLI"
Peso indicativo dell'attività %	100
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato ⁽³⁾	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2017
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	
Numero dei componenti dell'organo di controllo	
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione della sezione dati di bilancio per la verifica del TUSP solo nel caso in cui la società non depositi presso il Registro Imprese il bilancio d'esercizio 2017 in formato elaborabile secondo lo standard XBRL.

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015	2014	2013
Approvazione bilancio	no	no	no	Scegliere un elemento.	Scegliere un elemento.
Risultato d'esercizio	-53.899,93	-382.955,66	-107.827,00		

ATTENZIONE: l'Ente deve compilare, esclusivamente in base alla tipologia di attività svolta dalla partecipata e indicata nel campo precedente, una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Numero dei dipendenti", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "Numero dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con riguardo all'art. 11 del TUSP;
- con riferimento ai "Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.;
- con riferimento alla "Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività bancarie e finanziarie".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività assicurative".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	100
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipo di controllo	Scegliere un elemento.
-------------------	------------------------

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Sì
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	GESTIONE CASA DI RIPOSO PER ANZIANI "CARMINE BORRELLI"
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁸⁾	100%
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) ⁽⁹⁾	Scegliere un elemento.
Esito della ricognizione	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹⁰⁾	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2018?	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁸⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett. c)".

⁽⁹⁾ Compilare il campo se per "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹⁰⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento all' "Attività svolta dalla partecipata", indicare l'attività prevalente e se essa è svolta in favore dell'ente partecipante o della collettività di riferimento; in caso contrario, indicare altre entità beneficiarie di detta attività e le ragioni della originaria acquisizione e dell'eventuale mantenimento. Se la società gestisce partecipazioni, indicare eventuali servizi resi alle o ricevuti dalle partecipate, nonché attività operative svolte dalla holding;
- con riferimento allo "Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società", indicare le attività oggetto di duplicazione e le altre società partecipate in esse coinvolte;
- con riferimento all'"Esito della ricognizione", indicare la motivazione di un esito eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria;
- con riferimento alle "Modalità (razionalizzazione)", indicare le motivazioni di modalità eventualmente diverse da quelle della ricognizione straordinaria. Nel caso di liquidazione, indicare il termine previsto per la conclusione della relativa procedura;
- con riferimento al "Termine previsto per la razionalizzazione", indicare le motivazioni di un termine eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria.

*Scheda di dettaglio***DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA****NOME DEL CAMPO**

Codice Fiscale	05166621218
Denominazione	ASMENET SOC. CONS. ARL
Anno di costituzione della società	2005
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	

⁽¹⁾ Compilare il campo "Anno di inizio della procedura" solo se nel campo "Stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva".

⁽²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "Stato della società", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e la relativa data di presumibile conclusione;
- con riferimento alle "Società con azioni quotate in mercati regolamentati", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Stato	Italia
Provincia	NAPOLI
Comune	NAPOLI
CAP *	80143
Indirizzo *	Via G. Porzio, 4 - Is G1
Telefono *	081 7877540
FAX *	081 19721004
Email *	supporto@asmenet.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	<i>Realizzare Centri di Servizi Territoriali (CST) che garantiscano la diffusione dei servizi innovativi; sostenere il processo di erogazione di servizi di e-government degli enti locali della Regione Campania attraverso la messa ai disposizione ai medesimi di risorse tecnologiche e di know how specialistico; sostenere gli associati nell'introduzione delle innovazioni tecnologiche e gestionali e nell'attivazione di politiche di sviluppo ecocompatibili</i>
Peso indicativo dell'attività %	
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	si
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato ⁽³⁾	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

⁽¹³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "si"

⁽¹⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "si"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2017
Tipologia di attività svolta	Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)
Numero medio di dipendenti	5
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	2.500,00 EURO
Numero dei componenti dell'organo di controllo	1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	3.357,12 EURO

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione della sezione dati di bilancio per la verifica del TUSP solo nel caso in cui la società non depositi presso il Registro Imprese il bilancio d'esercizio 2017 in formato elaborabile secondo lo standard XBRL.

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015	2014	2013
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	382.256,00	366.230,00	662.647,00	5.493,00	376,00

ATTENZIONE: l'Ente deve compilare, esclusivamente in base alla tipologia di attività svolta dalla partecipata e indicata nel campo precedente, una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Numero dei dipendenti", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "Numero dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con riguardo all'art. 11 del TUSP;
- con riferimento ai "Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare il compenso dei singoli

amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.;

- con riferimento alla "Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	382.256,00	366.230,00	662.647,00
A5) Altri Ricavi e Proventi	2.754,00	1.556,00	3.100,00
di cui Contributi in conto esercizio			

Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività bancarie e finanziarie".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività assicurative".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	1,21%,
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽¹⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽¹⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽¹⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Sì
Attività svolta dalla Partecipata	Scegliere un elemento.
Descrizione dell'attività	<i>Realizzare Centri di Servizi Territoriali (CST) che garantiscano la diffusione dei servizi innovativi; sostenere il processo di erogazione di servizi di e-government degli enti locali della Regione Campania attraverso la messa ai disposizione ai medesimi di risorse tecnologiche e di know how specialistico; sostenere gli associati nell'introduzione delle innovazioni tecnologiche e gestionali e nell'attivazione di politiche di sviluppo ecocompatibili</i>
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁸⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) ⁽⁹⁾	Scegliere un elemento.
Esito della ricognizione	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹⁰⁾	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2018?	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽¹⁸⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett. c)".

⁽¹⁹⁾ Compilare il campo se per "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽²⁰⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento all' "Attività svolta dalla partecipata", indicare l'attività prevalente e se essa è svolta in favore dell'ente partecipante o della collettività di riferimento; in caso contrario, indicare altre entità beneficiarie di detta attività e le ragioni della originaria acquisizione e dell'eventuale mantenimento. Se la società gestisce partecipazioni, indicare eventuali servizi resi alle o ricevuti dalle partecipate, nonché attività operative svolte dalla holding;
- con riferimento allo "Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società", indicare le attività oggetto di duplicazione e le altre società partecipate in esse coinvolte;
- con riferimento all'"Esito della ricognizione", indicare la motivazione di un esito eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria;
- con riferimento alle "Modalità (razionalizzazione)", indicare le motivazioni di modalità eventualmente diverse da quelle della ricognizione straordinaria. Nel caso di liquidazione, indicare il termine previsto per la conclusione della relativa procedura;
- con riferimento al "Termine previsto per la razionalizzazione", indicare le motivazioni di un termine eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria.

*Scheda di dettaglio***DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA**

NOME DEL CAMPO

Codice Fiscale	02822741217
Denominazione	T.E.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A.
Anno di costituzione della società	1994
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento
Anno di inizio della procedura ⁽¹⁾	2012
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	

⁽¹⁾ Compilare il campo "Anno di inizio della procedura" solo se nel campo "Stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva".

⁽²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "Stato della società", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e la relativa data di presumibile conclusione;
- con riferimento alle "Società con azioni quotate in mercati regolamentati", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA**NOME DEL CAMPO**

Stato	Italia
Provincia	NAPOLI
Comune	NAPOLI
CAP *	80125
Indirizzo *	Via Terracina 230
Telefono *	081 7776934
FAX *	
Email *	tesscdv@registerpec.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	Sviluppo e promozione delle attività economiche nel territorio dell'area vesuviana costiera dei Comuni del boschese, monti lattari e restante Regione Campania
Peso indicativo dell'attività %	
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato ⁽³⁾	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

⁽²³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽²⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2017
Tipologia di attività svolta	Scegliere un elemento.
Numero medio di dipendenti	
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	
Numero dei componenti dell'organo di controllo	
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione della sezione dati di bilancio per la verifica del TUSP solo nel caso in cui la società non depositi presso il Registro Imprese il bilancio d'esercizio 2017 in formato elaborabile secondo lo standard XBRL.

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015	2014	2013
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	Scegliere un elemento.	Scegliere un elemento.
Risultato d'esercizio	-401.038,00	4.907.234,18	-656.426,00		

ATTENZIONE: l'Ente deve compilare, esclusivamente in base alla tipologia di attività svolta dalla partecipata e indicata nel campo precedente, una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Numero dei dipendenti", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "Numero dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con riguardo all'art. 11 del TUSP;
- con riferimento ai "Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.;
- con riferimento alla "Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività bancarie e finanziarie".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività assicurative".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	0,16%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽²⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽²⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽²⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipo di controllo	Scegliere un elemento.
-------------------	------------------------

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Sviluppo e promozione delle attività economiche nel territorio dell'area vesuviana costiera dei Comuni del boschese, monti lattari e restante Regione Campania
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁸⁾	0,16
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) ⁽⁹⁾	Scegliere un elemento.
Esito della ricognizione	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹⁰⁾	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2018?	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽²⁸⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett. c)".

⁽²⁹⁾ Compilare il campo se per "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽³⁰⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento all' "Attività svolta dalla partecipata", indicare l'attività prevalente e se essa è svolta in favore dell'ente partecipante o della collettività di riferimento; in caso contrario, indicare altre entità beneficiarie di detta attività e le ragioni della originaria acquisizione e dell'eventuale mantenimento. Se la società gestisce partecipazioni, indicare eventuali servizi resi alle o ricevuti dalle partecipate, nonché attività operative svolte dalla holding;
- con riferimento allo "Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società", indicare le attività oggetto di duplicazione e le altre società partecipate in esse coinvolte;
- con riferimento all'"Esito della ricognizione", indicare la motivazione di un esito eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria;
- con riferimento alle "Modalità (razionalizzazione)", indicare le motivazioni di modalità eventualmente diverse da quelle della ricognizione straordinaria. Nel caso di liquidazione, indicare il termine previsto per la conclusione della relativa procedura;
- con riferimento al "Termine previsto per la razionalizzazione", indicare le motivazioni di un termine eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria.

*Scheda di dettaglio***DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA**

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	03264211214
Denominazione	INTERSERVIZI S.p.A.
Anno di costituzione della società	1997
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento
Anno di inizio della procedura ⁽¹⁾	2003
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	

⁽³¹⁾ Compilare il campo "Anno di inizio della procedura" solo se nel campo "Stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva".

⁽³²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "Stato della società", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e la relativa data di presumibile conclusione;
- con riferimento alle "Società con azioni quotate in mercati regolamentati", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA**NOME DEL CAMPO**

Stato	Italia
Provincia	Napoli
Comune	Pompei
CAP *	80045
Indirizzo *	Piazza Bartolo Longo 1
Telefono *	081 8631858
FAX *	
Email *	Interservizi_spa_in_liquidazione@pec.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	Raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e parcheggio sul territorio comunale di Pompei
Peso indicativo dell'attività %	51%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato ⁽³⁾	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

⁽³³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽³⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2017
Tipologia di attività svolta	Scegliere un elemento.
Numero medio di dipendenti	
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	5
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	
Numero dei componenti dell'organo di controllo	
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione della sezione dati di bilancio per la verifica del TUSP solo nel caso in cui la società non depositi presso il Registro Imprese il bilancio d'esercizio 2017 in formato elaborabile secondo lo standard XBRL.

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015	2014	2013
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	Scegliere un elemento.	Scegliere un elemento.
Risultato d'esercizio	- 54.891,00	- 44.062,00	-80.172,00		

ATTENZIONE: l'Ente deve compilare, esclusivamente in base alla tipologia di attività svolta dalla partecipata e indicata nel campo precedente, una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Numero dei dipendenti", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "Numero dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con riguardo all'art. 11 del TUSP;
- con riferimento ai "Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.;
- con riferimento alla "Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività bancarie e finanziarie".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività assicurative".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	51%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽³⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽³⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽³⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e parcheggio sul territorio comunale di Pompei
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁸⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) ⁽⁹⁾	Scegliere un elemento.
Esito della ricognizione	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹⁰⁾	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2018?	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽³⁸⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett. c)".

⁽³⁹⁾ Compilare il campo se per "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽⁴⁰⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento all' "Attività svolta dalla partecipata", indicare l'attività prevalente e se essa è svolta in favore dell'ente partecipante o della collettività di riferimento; in caso contrario, indicare altre entità beneficiarie di detta attività e le ragioni della originaria acquisizione e dell'eventuale mantenimento. Se la società gestisce partecipazioni, indicare eventuali servizi resi alle o ricevuti dalle partecipate, nonché attività operative svolte dalla holding;
- con riferimento allo "Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società", indicare le attività oggetto di duplicazione e le altre società partecipate in esse coinvolte;
- con riferimento all'"Esito della ricognizione", indicare la motivazione di un esito eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria;
- con riferimento alle "Modalità (razionalizzazione)", indicare le motivazioni di modalità eventualmente diverse da quelle della ricognizione straordinaria. Nel caso di liquidazione, indicare il termine previsto per la conclusione della relativa procedura;
- con riferimento al "Termine previsto per la razionalizzazione", indicare le motivazioni di un termine eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria.

*Scheda di dettaglio***DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA****NOME DEL CAMPO**

Codice Fiscale	94175870636
Denominazione	Ente d'ambito sarnese vesuviano – ATO 3 Campania
Anno di costituzione della società	1997
Forma giuridica	Consorzio
Tipo di fondazione	Fondazione di partecipazione
Altra forma giuridica	
Stato della società	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento
Anno di inizio della procedura ⁽¹⁾	2018
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	

⁽¹⁾ Compilare il campo "Anno di inizio della procedura" solo se nel campo "Stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva".

⁽²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "Stato della società", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e la relativa data di presumibile conclusione;
- con riferimento alle "Società con azioni quotate in mercati regolamentati", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA**NOME DEL CAMPO**

Stato	Italia
Provincia	Napoli
Comune	Napoli
CAP *	80138
Indirizzo *	Via del Grande Archivio, angolo p.ta G. fortunato n. 10
Telefono *	081 42 01 091
FAX *	081 42 02 794
Email *	protocollo@atocampania.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	il consorzio ha lo scopo di organizzare il servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale n.3 denominato "Sarnese - Vesuviano
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato ⁽³⁾	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

⁽⁴³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2017
Tipologia di attività svolta	Scegliere un elemento.
Numero medio di dipendenti	
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	
Numero dei componenti dell'organo di controllo	
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione della sezione dati di bilancio per la verifica del TUSP solo nel caso in cui la società non depositi presso il Registro Imprese il bilancio d'esercizio 2017 in formato elaborabile secondo lo standard XBRL.

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015	2014	2013
Approvazione bilancio	si	si	si	Scegliere un elemento.	Scegliere un elemento.
Risultato d'esercizio	2.989.283,60	2.981.601,51	2.040.476,83		

ATTENZIONE: l'Ente deve compilare, esclusivamente in base alla tipologia di attività svolta dalla partecipata e indicata nel campo precedente, una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Numero dei dipendenti", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "Numero dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con riguardo all'art. 11 del TUSP;
- con riferimento ai "Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.;
- con riferimento alla "Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività bancarie e finanziarie".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività assicurative".

NOME DEL CAMPO	2017	2016	2015
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	1,69%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽⁴⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁴⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁴⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Il consorzio ha lo scopo di organizzare il servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale n.3 denominato "Sarnese - Vesuviano"
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁸⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) ⁽⁹⁾	Scegliere un elemento.
Esito della ricognizione	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹⁰⁾	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2018?	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁴⁸⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett. c)".

⁽⁴⁹⁾ Compilare il campo se per "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽⁵⁰⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento all' "Attività svolta dalla partecipata", indicare l'attività prevalente e se essa è svolta in favore dell'ente partecipante o della collettività di riferimento; in caso contrario, indicare altre entità beneficiarie di detta attività e le ragioni della originaria acquisizione e dell'eventuale mantenimento. Se la società gestisce partecipazioni, indicare eventuali servizi resi alle o ricevuti dalle partecipate, nonché attività operative svolte dalla holding;
- con riferimento allo "Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società", indicare le attività oggetto di duplicazione e le altre società partecipate in esse coinvolte;
- con riferimento all'"Esito della ricognizione", indicare la motivazione di un esito eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria;
- con riferimento alle "Modalità (razionalizzazione)", indicare le motivazioni di modalità eventualmente diverse da quelle della ricognizione straordinaria. Nel caso di liquidazione, indicare il termine previsto per la conclusione della relativa procedura;
- con riferimento al "Termine previsto per la razionalizzazione", indicare le motivazioni di un termine eventualmente diverso da quello della ricognizione straordinaria.





**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



COMUNE DI POMPEI
REGISTRO UFFICIALE
N. 0058259/U
del 14/12/2018 - 08:20



III Commissione Consiliare Permanente

Finanze - Bilancio e programmazione economica - Attività produttive e sviluppo economico - Attività promozionali- Fiere e mercati

Verbale della riunione del 12 dicembre 2018

In data 12 dicembre 2018 alle ore 16.00 presso la Casa Comunale, a seguito di convocazione prot. n. 0057596/U del 11 dicembre 2018, regolarmente notificata, si è tenuta la III commissione consiliare permanente per discutere i seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

- Riconoscimento debito fuori bilancio n. 24/2018 di competenza del II Settore derivante da sentenze di condanna dell'ente; -
- Ratifica della delibera di Giunta Comunale n. 162 del 30 novembre 2018 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2018/2020 – Variazione n. 4 art. 175 comma 4 del T.U.E.L
- Lineamenti generali sulle società partecipate.
- Varie ed eventuali

Sono presenti alla riunione i Signori: **Vincenzo Vitiello** (Presidente Commissione)

Luigi Lo Sapio e Vincenzo Mazzetti;

Assente i Signori

Gerardo Conforti, Amato La Mura

E' presente altresì, il Dirigente del I Settore Affari Generali e Finanziari Dott. Eugenio Piscino

Svolge il lavoro di Segretario Verbalizzante il Signor **Dalila Maio**

Il Presidente della Commissione dopo aver salutato i presenti introduce i lavori relazionando sui punti posti all'ordine del giorno.

In merito ai debiti fuori bilancio:

- Riconoscimento debito fuori bilancio n. 24/2018 di competenza del II Settore derivante da sentenze di condanna dell'ente; -

Trattasi di n.11 sentenze emesse di cui 6 dal giudice di pace di Torre Annunziata per sinistri avvenuti sul territorio comunale, 1 dalla Corte di Appello di Napoli per sinistro avvenuto sul territorio comunale, 4 dal Tribunale Amministrativo regionale TAR per l'annullamento di

provvedimenti emessi dall'Ente per un importo di euro di 36.876,64

(parere favorevole verbale n. 46 del 10 dicembre 2018)

- Debiti fuori bilancio n. 25/2018 di competenza del II settore ai sensi dell'art. 194 comma 1 lettera E;-
- Trattasi di parcelle per il saldo dell'onorario agli avvocati pari a quello corrisposto secondo gli attuali parametri di liquidazione, a secondo della tipologia di giudizio maggiorato del 50%, oltre IVA e CPA con l'erogazione del premio ove previsto nel caso di conclusione del giudizio favorevole per l'Ente per un importo di euro di 4.498,57 a fronte di 8.862,77 Importo proposto ed accettato dagli avvocati Carmela Russo €. 624,00; Gennaro Cioffi €. 1.447,40 e €. 2.427,17.

(in attesa di parere da parte del collegio dei revisori)

- Ratifica della delibera di Giunta Comunale n. 162 del 30 novembre 2018 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2018/2020 – Variazione n. 4 art. 175 comma 4 del T.U.E.L. Vista la necessità su richiesta dell'Ufficio Tecnico per lavori di messa in sicurezza del cimitero comunale viene effettuata una variazione da parte della giunta comunale in via d'urgenza che prevede l'incremento del capitolo 3786 avente ad oggetto manutenzione straordinaria cimitero e un decremento di pari importo del capitolo di spesa 3110/2 manutenzione straordinarie strade

(parere favorevole verbale n. 47 del 10 dicembre 2018)

- Lineamenti generali sulle società partecipate.
Il Dirigente comunica ai membri della commissione che l'atto deliberativo è in corso di preparazione, in quanto non sono ancora pervenuti dati richiesti alle società partecipate ad eccezione della società ATO/idrico.
Inoltre viene comunicato, dallo stesso dirigente, che la società SACO strade attraverso un atto di assegnazione, conseguenziale ad un decreto ingiuntivo esecutivo si è visto riconoscere una somma pari ad un importo di circa €140.000,00) Pertanto risulta necessario predisporre entro la fine dell'anno, la regolarizzazione contabile ai fini della corretta redazione del rendiconto 2018.

Alle ore 17.00

I lavori si concludono i lavori della commissione.

Il presente verbale viene letto, firmato e sottoscritto.

Il Verbalizzante

Dalila Maio

Il Presidente la commissione

Vincenzo Vitiello



80045 Pompei (NA)

Palazzo de Fusco, Piazza Barolo Lungo, 35

tel.: 081 857 62 14

e-mail: segreteria@comune.pompei.na.it



**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



III commissione consiliare permanente

Finanze – Bilancio e programmazione economica – Attività produttive e sviluppo economico – Attività promozionali – Fiere e mercati.

PRESENZA RIUNIONE DEL 12 dicembre 2018

Sono presenti alla riunione:

Vincenzo Vitiello	Presidente	Presente	
Luigi Lo Sapio	COMPONENTE	Assente	
Vincenzo Mazzetti	COMPONENTE	Presente	
Gerardo Conforti	COMPONENTE	Assente	Assente
Amato La Mura	COMPONENTE	Presente	Assente

Il Verbalizzante
Maio Dalila



**CITTA DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ

COMUNE DI POMPEI
REGISTRO UFFICIALE
N. 0059524/U
del 21/12/2018 - 12:12



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO COMUNALE

Conferenza dei Capigruppo Consiliari Verbale della riunione del 21 dicembre 2018

In data **21 dicembre 2018** alle ore 9.30 presso la Casa Comunale, a seguito di convocazione prot. n. 0058926/U del 18 dicembre 2018 regolarmente notificata, si è tenuta la Conferenza dei Capigruppo Consiliari per discutere i seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

- Lettura ed approvazione verbale seduta precedente;
- Riconoscimento debito fuori bilancio n. **24/2018** di competenza del II settore derivante da sentenze di condanna dell'Ente;
- Riconoscimento debito fuori bilancio n. **28/2018** – Sistemazione carte contabili
- Ratifica deliberazione della Giunta Comunale n. 162 del 30 novembre 2018. Bilancio di previsione 2018/2010 – variazione n. 4 art. 175 comma 4 del TUEL;
- Ricognizione delle partecipazioni societarie possedute alla data del 31 dicembre 2017. Aggiornamento al piano di operativo di razionalizzazione delle società partecipate e della partecipazioni societarie ex art. 20 decreto legislativo n. 175/2016;
- Interrogazione consiliare a risposta orale: ordinanza n. 109 del 19 settembre 2018;

Sono presenti alla riunione i Signori:

Francesco Gallo	Presidente del Consiglio
Amato La Mura	Capogruppo "UDC"
Gerardo Conforti	Capogruppo "La Lega con Salvini"
Alberto Robetti	Capogruppo "Forza Italia"
Luigi Lo Sapio	Capogruppo "Partito Democratico"
Raffaele Serrapica	Capogruppo "Insieme per la Città"
Giuseppe La Marca	Capogruppo "Gruppo Misto"

Sono assenti alla riunione:

Andreina Esposito	Capogruppo "Centro Democratico"
Stefano De Martino	Capogruppo "Rinnovamento Pompeiano"

Svolge il lavoro di Segretario Verbalizzante **Dalida Maio**.

80045 Pompei (Na)

Palazzo de Fusco, Piazza Bartolo Longo, 36

tel.: 0039 081 857 62 14

e-mail: segreteriasindaco@comune.pompei.na.it

Il Presidente del Consiglio dopo aver salutato i presidenti dei gruppi consiliari introduce i lavori relazionando sui punti posti all'ordine del giorno:

- **lettura ed approvazione della seduta precedente."**

Si passa all'esame della proposta di delibera relativa a:

- **Riconoscimento debito fuori bilancio n. 24/2018 di competenza del II settore derivante da sentenze di condanna dell'Ente;**

Trattasi di **n.11 sentenze emesse di cui 6 dal giudice di pace di Torre Annunziata per sinistri avvenuti sul territorio comunale, 1 dalla Corte di Appello di Napoli per sinistro avvenuto sul territorio comunale, 4 dal Tribunale Amministrativo regionale TAR per l'annullamento di provvedimenti emessi dall'Ente per un importo di euro di 36.876,64 (parere favorevole verbale n. 46 del 10 dicembre 2018)**

- **Riconoscimento debito fuori bilancio n. 28/2018 – Sistemazione carte contabili**

Con note assunte a protocollo dell'Ente in data 14 dicembre il tesoriere comunale ha eseguito in data 10 e 12 dicembre 2018 su ordinanza del giudice dell'esecuzione del Tribunale di Torre Annunziata, pagamenti in assenza di mandati producendo carte contabili per complessivi euro 140.600,96 che devono essere regolarizzate. La mancata regolarizzazione del debito entro l'anno corrente comporterebbe un risultato di cassa diverso rispetto a quello dell'Ente, dovuto al pagamento forzoso eseguito e che avrebbe degli effetti negativi a chiusura di esercizio. Per la sistemazione contabile del debito è necessario acquisire adeguata copertura finanziaria. Per tale circostanza la Conferenza dei capigruppo consiliari chiede agli organi deputati di compiere tutte le verifiche necessarie ad accertare eventuali responsabilità e ad effettuare le conseguenti azioni di rivalsa, anche a seguito della relazione istruttoria che è parte integrante all'atto di deliberazione.

- **Ratifica deliberazione della Giunta Comunale n. 162 del 30 novembre 2018. Bilancio di previsione 2018/2010 – variazione n. 4 art. 175 comma 4 del TUEL;**

Trattasi di un provvedimento d'urgenza stante la necessità di realizzare gli interventi programmati in ordine alla messa in sicurezza del cimitero comunale onde evitare gravissimi rischi a persone che frequentano tale ambiente. Pertanto si prevede l'incremento del capitolo 3786 avente ad oggetto manutenzione straordinaria cimitero e il decremento del capitolo di spesa 3110/2 manutenzione straordinaria strade entrambe di competenza dell'ufficio tecnico per un importo pari ad euro 200 mila in aumento e diminuzione. **(parere favorevole verbale n. 47 del 10 dicembre 2018)**

- **Ricognizione delle partecipazioni societarie possedute alla data del 31 dicembre 2017. Aggiornamento al piano di operativo di razionalizzazione delle società partecipate e della partecipazioni societarie ex art. 20 decreto legislativo n. 175/2016;**

E' fatto obbligo all'Amministrazione procedere entro il 31 dicembre alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute in riferimento alla situazione del 31 dicembre 2017 in applicazione dell'art. 20 del decreto legislativo n. 175/2016 e s.m.

La Conferenza dei capigruppo consiliari da mandato al Presidente di procedere con nota scritta al sollecito per la definizione delle procedure di liquidazione della società Aspide, da inviare sia al segretario generale che al dirigente competente. Tutto questo anche in relazione ai pareri più volte espressi dal collegio dei revisori e dalla Corte dei conti.

80045 Pompei (Na)

Palazzo de Fusco, Piazza Bartolo Longo, 36

tel.: 0039 081 857 62 14

e-mail: segreteriasindaco@comune.pompei.na.it

- Interrogazione consiliare a risposta orale: ordinanza n. 109 del 19 settembre 2018 protocollata in data 4 dicembre 2018 con n. protocollo 0056465/I;

Si stabilisce inoltre la data della prossima seduta del Consiglio comunale per **giovedì 27 dicembre 2018 alle ore 11.00**

Alle ore 11.30 si concludono i lavori della conferenza.

Il presenta verbale viene letto, firmato e sottoscritto

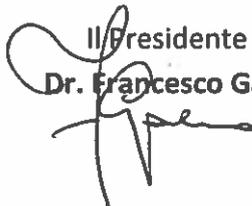
Il Verbalizzante

Dalila Maio



Il Presidente

Dr. Francesco Gallo



80045 Pompei (Na)

Palazzo de Fusco, Piazza Bartolo Longo, 36

tel.: 0039 081 857 62 14

e-mail: segreteria sindaco@comune.pompei.na.it



**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



**CONFERENZA DEI CAPIGRUPPO CONSILIARI
PRESENZA RIUNIONE DEL 21 dicembre 2018**

Sono presenti alla riunione: **21 dicembre 2018**

Francesco Gallo	PRESIDENTE	<i>F. Gallo</i>	
Luigi Lo Sapio	COMPONENTE	<i>Luigi Lo Sapio</i>	
Raffaele Serrapica	COMPONENTE	<i>Raffaele Serrapica</i>	
Gerardo Conforti	COMPONENTE	<i>Gerardo Conforti</i>	
Amato La Mura	COMPONENTE	<i>Amato La Mura</i>	
Stefano De Martino	COMPONENTE	Assente	
Giuseppe La Marca	COMPONENTE	<i>Giuseppe La Marca</i>	
Alberto Robetti	COMPONENTE	<i>Alberto Robetti</i>	
Andreina Esposito	COMPONENTE	Assente	

**Il segretario
Dalila Maio**

Dalila Maio

**Il Presidente
Francesco Gallo**

F. Gallo

PUNTO N. 5 ALL'ORDINE DEL GIORNO:

"RICOGNIZIONE DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE POSSEDUTE ALLA DATA DEL 31/12/2017. AGGIORNAMENTO AL PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA' PARTECIPATE E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE EX ART. 20, D.LGS. N. 175/2016".

PRESIDENTE: Come già sappiamo è obbligo dell'Amministrazione procedere entro il 31 dicembre alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni, detenute in riferimento alla situazione del 31 dicembre 2017 in applicazione dell'Articolo 20 del decreto legislativo 175/2016. Le schede di rilevazione aggiornate al 31 dicembre 2017, così come sono state richieste nei tempi utili e in quelli giusti, sono state presentate inizialmente dall'Interservizi spa, dall'Ente di Ambito sarnese vesuviano e ATO Campania, successivamente dalle altre due partecipate.

Oggi andiamo a deliberare su una presa d'atto di schemi che le Società partecipate ci hanno comunicato alla data del 31/12/2017, la conferenza dei capigruppo, che rappresenta l'intero Consiglio Comunale nei suoi membri, ha ritenuto opportuno fare attenzione sull'aspetto della partecipa ASPIDE, è un tema trattato più volte rispetto al quale sono state avviate una serie di procedure, legate all'aspetto dell'esternalizzazione del servizio della Casa di Riposo, ma quello che ci preme sottolineare, è un invito al Sindaco in particolare, aiutato da noi e da chi è predisposto sotto il profilo dell'impegno tecnico amministrativo, di sollecitare il nuovo liquidatore a porre in essere tutte le procedure perché questa liquidazione vada portata a conclusione. E' vero che la volontà politica di questa assise, detta anche in sede di conferenza, è quella di risolvere questo problema anche attraverso azioni che possono sembrare azioni forti. È chiaro che noi su questo abbiamo detto anche che ci mettiamo a disposizione come Consiglio Comunale nella rappresentanza del suo Presidente o dei Consiglieri che vogliono dare questo contributo, per cui chiediamo alla Segretaria di rinnovare questo invito al nostro liquidatore, perché insieme possiamo mettere dei punti fermi sulle cose da mettere in campo e risolvere questo annoso problema.

CONSIGLIERE CONFORTI: Il problema esiste da anni passati, sappiamo che abbiamo un problema, a cui non mi sottraggo, perché non sono mie responsabilità ma conoscenze di problemi amministrativi che si trascinano negli anni. Il problema dell'ASPIDE è un problema non drammatico, io faccio una denuncia pubblica, mi rivolgo alla maggioranza, ognuno poi fa le proprie scelte, come l'avete fatte per le strade e per altre cose, la democrazia è fatta di numeri. Cari Consiglieri, sull'ASPIDE ci sono delle novità, se non le conoscete ve le diciamo noi questa mattina pubblicamente, come prima cosa chiedo a tutti di non strumentalizzare questa cosa all'esterno, perché è facile dire che si prende una posizione perché lo abbiamo fatto emergere in Consiglio Comunale. Noi facciamo emergere in Consiglio Comunale una problematica seria, che fino ad ora si continua a riversare esclusivamente sulla città e sulle casse del Comune. E' un problema che si tramanda da anni, ricordo che nel 2015 il dirigente Piscino fece una lettera alla politica dicendo che il problema dell'ASPIDE sotto l'aspetto contabile portava quasi mille euro al giorno, quindi circa 30 mila euro di danni al mese per l'Ente.

Faccio presente che c'è un documento del dirigente dell'ufficio tecnico che noi non conoscevamo, la cosa è grave, non so perché nessuno se ne fa carico e si assume la responsabilità, perché sembra che ogni dirigente, la politica e gli Amministratori demandano, lo dicono ma quando accadono le disgrazie mettiamo in modo la macchina della Magistrature per individuare le responsabilità. Perché dobbiamo chiamare in causa la Magistratura e non ovviare prima al problema, affinché non si avverino delle tragedie.

Il dirigente dell'ufficio tecnico ha notiziato l'Amministrazione che Casa Borrelli ha un problema strutturale, può crollare, c'è il rischio per la pubblica e privata incolumità. Questo vuol dire che in quella struttura ci sono dei vecchietti che sono a rischio, oggi o domani potrebbe crollare e noi dopo dobbiamo individuare di chi sono le responsabilità. Questo è un problema che volete affrontare?

L'Ambito a cui apparteniamo 3-4 mesi fa ha mandato un documento in cui dice che ci dobbiamo fermare perché c'è un'esposizione contabile nei confronti dello Stato di quasi 1 milione di euro, non si può fare nulla. Su questo silenzio più assoluto. Noi ci siamo preoccupati quando abbiamo saputo di queste notizie, la Segretaria e il dirigente ci hanno risposto dicendo di aver comunicato al Sindaco e al dirigente

e al Presidente del Consiglio che la situazione dell'ASPIDE va affrontata, però non affrontata con il liquidatore, come abbiamo fatto anche noi 4-5 anni fa, ovvero affrontando solo la parte contabile. Anche quest'anno avete messo in bilancio l'eventuale esternalizzazione della Casa di Riposo e del servizio.

E' arrivato anche un ulteriore documento di uno degli inquilini di Casa Borrelli, il quale faceva emergere una anomalia nella gestione amministrativa e contabile. Qui tutti tacete.

Come vogliamo affrontare il problema? Anche noi ci vogliamo assumere le nostre responsabilità.

Come si vuole affrontare questa situazione?

La Segretaria e il dirigente hanno dato un consiglio in più, dicendo come porre fine a questa cosa, però deve essere una scelta della politica. Come intende risolvere ed affrontare questa situazione la politica?

CONSIGLIERE LA MARCA: Concordo pienamente con il Consigliere Conforti, due conferenze dei capigruppo fa abbiamo mandato, era presente anche al dirigente Sorrentino, per mettere in atto qualsiasi tipo di atto per eliminare e chiudere questa Società. Noi siamo la politica e diamo un indirizzo, il nostro indirizzo è quello di chiudere Casa Borrelli, noi la vogliamo chiudere, poi se gli altri vogliono tirare ancora avanti non so, ma noi vogliamo chiudere. Questa mattina il mio indirizzo politico ai dirigenti è quello di chiudere, mettere in atto qualsiasi procedura o provvedimento per chiudere Casa Borrelli.

Voglio essere chiaro su questo, perché i dirigenti scrivono, i dirigenti si mettono con le spalle al coperto, non vorrei che alla fine chi paghi sia la politica. La politica non può fare gli atti amministrativi, i dirigenti fanno gli atti amministrativi, quindi devono mettere in atto le procedure per chiudere Casa Borrelli, non so cosa bisogna fare però dobbiamo arrivare alla chiusura, visto che c'è l'inagibilità della struttura, c'è qualcuno che prende soldi liquidi perché non ci sono conti correnti su cui appoggiare i soldi, tutte queste cose vanno a nostro svantaggio, quindi credo che bisogna solamente chiudere.

CONSIGLIERE MARTIRE: Anch'io mi ritrovo con le parole del Consigliere Conforti, soprattutto alla luce delle verifiche strutturali che sono state fatte, delle quali mi pare non ci siano ancora esiti ufficiali, però questa mia precisazione non vuole essere una giustificazione ... *(interruzione – accavallamento di voci)*

CONSIGLIERE CONFORTI: Il dirigente diceva un'altra cosa, che è grave, non dobbiamo aspettare le verifiche. Il dirigente sostiene determinate cose ... *(interruzione – accavallamento di voci)*

CONSIGLIERE MARTIRE: Ci tenevo ad intervenire perché concordo con quanto detto dal Consigliere Conforti, noi avevamo una serie di dubbi già con la passata Amministrazione Uliano rispetto alle sorti di Casa Borrelli, si parlava dell'indebitamento e quant'altro, oggi la situazione si è aggravata ancora di più. Credo che prima di essere una scelta politica sia un obbligo morale quello di intervenire.

Rispetto alla questione di Casa Borrelli accolgo favorevolmente anche la disponibilità della minoranza ad una collaborazione attiva da parte dell'intero Consiglio Comunale per definire una volta per tutte le sorti di Casa Borrelli. Noi siamo Amministratori, non può prevalere a questo punto l'aspetto sociale, deve prevalere la ragione, per cui rispetto a questo obiettivo io credo che immediatamente bisogna attivare le procedure che ci portino una volta per tutte alla definizione di questa situazione.

CONSIGLIERE MAZETTI: Noi in Commissione bilancio spesso abbiamo discusso della Casa di Riposo Borrelli, in molti casi abbiamo segnalato la necessità di intervenire in modo concreto. Purtroppo, attendiamo anche gli esiti di questa richiesta fatta dal dirigente, a me non risulta che ci siano dei dati certi, in questo caso sarebbe assolutamente tragico tenere delle persone in una struttura che non è a norma.

Non so l'atto fatto dal dirigente su quali basi sia fondato, perché ha scritto questo atto, noi spesso abbiamo parlato in Commissione e abbiamo detto di prendere tutti i provvedimenti possibili. E' chiaro che chiudere la Casa di Riposo Borrelli creerebbe un disagio alla città, però tenerla aperta spendendo più di 300 mila euro all'anno è un'assurdità. Anche la Corte dei Conti da più anni dice che ci sono dei problemi.

Esternalizzando Casa Borrelli non so se si riesce a risolvere il problema, perché sono diversi anni che si tenta questa soluzione. Questo è un tema che interessa tutta la città, non c'è bisogno di fare

propaganda elettorale, c'è bisogno di lavorare davvero, chi ha un'idea migliore rispetto a un altro la metta sul tavolo e si trova una soluzione con l'aiuto dei dirigenti.

CONSIGLIERE ROBETTI: Mi fa piacere ascoltare dal Consigliere Mazzetti che su argomenti seri si vuole anche il contributo della minoranza, ma solo quando ci sono argomenti seri.

Ricordo che con l'Amministrazione Uliano è stato votato un atto di indirizzo per l'esternalizzazione, questa Amministrazione nel corso di quest'anno ha confermato l'atto di indirizzo per l'esternalizzazione, apportando piccole modifiche. Mi rivolgo ai dirigenti, questo atto di indirizzo non è stato reso esecutivo, non riesco a capire se questo atto di indirizzo ha delle difficoltà procedurali perché l'ASPIDE non è stata messa ancora in liquidazione, non è stato concluso l'atto di liquidazione, o può essere gestito separatamente? Non ho letto l'atto che ha scritto il dirigente, vorrei capire se è una questione di messa in sicurezza della struttura per pubblica e privata incolumità o c'è un problema di tipo strutturale, e non mi risulta che siano state fatte verifiche di tipo strutturale.

CONSIGLIERE LA MARCA: Pare che il dirigente dell'UTC abbia avviato delle prove per vedere se la struttura è idonea oppure no.

CONSIGLIERE CONFORTI: Chiedo pubblicamente, se è possibile, venire a conoscenza, leggiamo in aula, l'atto protocollato dal dirigente.

CONSIGLIERE LA MARCA: Penso che questo sia superfluo.

PRESIDENTE: Consiglieri, mentre io recupero l'atto, la parola alla Segretaria.

SEGRETARIA: Io presiedo l'ufficio per il controllo analogo del quale fanno parte tutti i dirigenti dell'Ente. Il Consigliere Conforti mi ha fatto una richiesta venerdì a fine giornata lavorativa, per cui non c'è stato il tempo di evaderla, le darò tutta la documentazione. Gli aspetti sono molteplici, per quanto riguarda il problema strutturale della Casa Borrelli, effettivamente qualche mese fa il dirigente Marino ha scritto paventando perdita di vite umane, poi ha precisato nel corso lettera che aveva dubbi sulla adeguatezza della classe sismica di appartenenza. Di fronte a questa lettera immediatamente abbiamo convocato un incontro con il Sindaco, richiesto dal Sindaco, in quella sede abbiamo detto che si dovevano fare delle verifiche, anzi forse prima fare le verifiche e poi fare questa comunicazione, e in ogni caso laddove avesse qualsiasi tipo di dubbio sulla struttura doveva intervenire con un'ordinanza di chiusura, non c'era altro da fare. Oggi non abbiamo ancora notizia dell'esito di tale verifiche.

Per quanto riguarda, invece, l'aspetto della gestione dell'Aspide, l'Azienda Speciale matura ogni anno delle perdite; negli ultimi anni ne matura sicuramente di meno rispetto agli anni precedenti, ma comunque è in perdita. La liquidazione iniziata ormai da diversi anni stenta a chiudersi, il dottore Piscino prima, poi io, poi di nuovo il dottore Piscino abbiamo più volte detto all'Amministrazione che forse è il caso di chiudere la gestione ordinaria perché non possiamo continuare a maturare perdite. Mi fa piacere sentire che i Consiglieri, almeno quelli che hanno espresso la loro opinione oggi, ci dicano che sono d'accordo, però vi ricordo che non potete esprimere singolarmente il vostro indirizzo, ma lo dovete esprimere con un atto, quindi con una delibera, se si dà input al dirigente competente in questo senso, ma davvero molto velocemente provvederemo a predisporlo. Ne abbiamo parlato tante volte nel corso di questi mesi perché è chiaro che è una vostra scelta che ha delle conseguenze nel merito delle quali io non entro, e quindi noi aspettiamo di avere un input per la predisposizione della relativa delibera di indirizzo.

CONSIGLIERE LA MARCA: Dottoressa, chiedo scusa, allora noi già le diamo, almeno per quanto mi riguarda e poi credo anche a nome di tutta la maggioranza, un atto di delibera, quindi prepariamolo immediatamente, in tal senso, come atto di indirizzo.

CONSIGLIERE MARTIRE: Io credo che emerga proprio una volontà consiliare a questo punto, adesso al di là delle dichiarazioni singole, io credo che questa mattina sia emersa proprio la volontà dell'intero Consiglio Comunale.

SINDACO: Buongiorno a tutti. Sono perfettamente d'accordo perché gli atti che abbiamo fatto fino adesso e le comunicazioni che abbiamo avuto con i dirigenti, con la Segretaria sono quelli che effettivamente sono stati detti. Il punto, però, è questo: nel momento in cui anche la settimana prossima, o fra 10 giorni andiamo a dire chiudiamo la Casa di Riposo, dobbiamo trovare la sistemazione per le persone che sono lì. Per cui c'è da fare una sorta di lavoro preparatorio, indipendentemente dal fatto che come diceva il Consigliere Mazzetti, il dirigente Marino non ha ancora dato l'incarico per stabilire eventualmente se la Casa di Riposo è agibile, è inagibile, o è strutturalmente valida.

CONSIGLIERE LA MURA: Oltre alla questione sismica che poi andiamo a vedere, noi visto tutto quello che ho elencato già prima, è volontà per lo meno dei suoi Consiglieri Comunali di far preparare la delibera. Nell'atto mettiamo che bisogna allocare il personale che c'è, i vecchietti vediamo dove è possibile, o faranno loro una richiesta da un'altra parte, o la troviamo noi, nel momento in cui li abbiamo spostati si chiude. Però io voglio che ci sia un atto in tal senso.

PRESIDENTE – Volevo dire che anche a fronte di una determinazione che come la Segretaria ci ricordava, va fatto attraverso un atto di delibera, che sarà preparato. Ora, però, noi dobbiamo tener presente, anche per non creare inutili allarmismi, che usiamo impropriamente perché la storia ce lo ha insegnato, non chiudiamo la Casa di Riposo Carmine Borrelli, non è così perché noi impropriamente diciamo "chiudiamo la Casa Carmine Borrelli", noi dobbiamo risolvere il problema dell'Aspide in questa fase ordinaria per non accumulare ulteriori debiti e quindi con le dovute conseguenze, nel senso che magari dobbiamo pensare di collocare, io dico, momentaneamente i nostri vecchietti presso eventualmente altri istituti, avere un rapporto con il personale, sono 13 lavoratori i quali chiaramente potranno usufruire di quelli che possono essere i benefici che oggi gli ammortizzatori sociali contendono ai lavoratori che vivono questa esperienza della disoccupazione in questo caso, fermo restando che noi non vogliamo perdere niente di ciò che la famiglia Borrelli ha donato a questa città. Per cui noi dobbiamo fare un discorso di conclusione della liquidazione dell'Aspide, quindi cessazione momentanea di cui siamo tutti d'accordo, verifica dell'immobile, procedere sistematicamente con impegno al discorso dell'esternalizzazione del servizio, non della Casa di Riposo Carmine Borrelli perché noi facciamo una confusione, pure io, voglio dire, dopodiché è nostro interesse ed è nostra volontà fare in modo che quella struttura ripensata secondo le norme vigenti, magari rendendola anche più accogliente, continuerà a svolgere negli anni questa sua funzione di assistenza agli anziani.

CONSIGLIERE CONFORTI: No, Presidente, mi consenta, sta prolungando un intervento che forse dalla sua figura di Presidente del Consiglio Comunale, una cosa è condurre i lavori del Consiglio Comunale, però sta facendo notare un'altra cosa. Il Presidente ha fatto una dichiarazione, il Consigliere Mazzetti ha fatto una dichiarazione, il Consigliere Bartolo ha fatto una dichiarazione, la maggioranza ha fatto emergere una volontà, il Presidente sta dicendo tutt'altro, allora forse non avete le idee chiare.

CONSIGLIERE LA MARCA: Il Presidente ha fatto una sua valutazione dicendo non parliamo di chiusura della casa Borrelli ma per la chiusura dell'Aspide, che poi è la stessa cosa. Attualmente in questo momento chiudere l'Aspide o chiudere la Casa Borrelli è la stessa cosa. Dopodiché si è liberato lo stabile, lo stesso verrà controllato, può darsi che sarà dato in locazione ad altri per le stesse funzioni, lo faremo nel momento in cui abbiamo ripristinato ... *(interruzione – accavallamento di voci)*

CONSIGLIERE MARTIRE: Se pure le precisazioni del Presidente sono opportune, nel senso che certamente sarebbero stati dei punti dove saremmo arrivati tutti insieme perché non è che possiamo lasciare al caso, non è che chiudiamo, andiamo lì, si fa la chiusura. Chiaramente dobbiamo razionalizzare un attimo ... *(interruzione – accavallamento di voci)*

CONSIGLIERE LA MURA: E' una soluzione, basta che il Presidente De Luca ci fa un bel finanziamento per la Casa di Riposo, questa è una cosa che deve chiedere al Presidente della Regione Campania a nome di tutto il Consiglio Comunale.

CONSIGLIERE LA MARCA: Non voglio anticipare niente, ma è già in corso.

CONSIGLIERE LA MURA: Mi fa piacere, se fa queste cose da oggi in poi ogni volta che parla sono d'accordo!

PRESIDENTE – Consiglieri, allora per avere questo finanziamento dobbiamo votare questa delibera. Vi invito alla votazione.

CONSIGLIERE LA MARCA: Presidente, lui non l'ha informata perché poi la maggioranza *(interruzione – accavallamento di voci)*

PRESIDENTE – Però io come Presidente informa anche la minoranza.

CONSIGLIERE LA MARCA: Allora attraverso il Presidente si può già informare che c'è già in atto una procedura per sistemare quella struttura.

CONSIGLIERE LA MURA: Lei ha detto un'altra cosa. Noi andiamo a verificare dal Presidente De Luca domani mattina se effettivamente avete chiesto il finanziamento.

CONSIGLIERE LA MARCA: Vada pure.

CONSIGLIERE LA MURA: Vista la dichiarata disponibilità che avete dato, dal Presidente De Luca viene anche il Consigliere La Marca.

PRESIDENTE – Passiamo alla votazione della delibera all'ordine del giorno.

Chi è favorevole?

Presenti numero 14.

Favorevoli numero 11.

Contrari numero 3: Conforti, Robetti, La Mura.

La delibera è approvata.

CONSIGLIERE LA MARCA: Presidente, volevo chiedere una cosa, se è sufficiente quello che abbiamo dichiarato, o in questo momento dobbiamo fare un emendamento ai dirigenti per mettere in atto tutto quello che abbiamo detto, oltre alla delibera.

PRESIDENTE – Basta quello che abbiamo dichiarato, sicuramente, poi prepariamo l'atto di deliberazione.

CONSIGLIERE LA MARCA: Il nostro indirizzo basta verbalmente di quanto detto in Consiglio Comunale? Altrimenti lo scriviamo qui e lo votiamo.

PRESIDENTE – Non è all'ordine del giorno.

CONSIGLIERE LA MARCA: Si può mettere all'ordine del giorno.

SEGRETARIA: Consigliere, chiedo scusa, ma non è attinente l'oggetto della delibera in oggetto.

CONSIGLIERE LA MARCA: Per questo ho detto se c'è bisogno di fare diversamente, lo vogliamo fare in conferenza dei capigruppo?

SEGRETARIA: Questa è solo la ricognizione delle partecipazioni straordinarie.

CONSIGLIERE LA MARCA: Noi la nostra volontà l'abbiamo espressa anche in questa assise, abbiamo espresso la volontà di arrivare ad una certa determinazione su questo punto. Voi avete bisogno, prima di formulare la delibera, anche di un nostro emendamento?

PRESIDENTE – Facciamo una nota.

CONSIGLIERE LA MARCA: Quindi preparate voi la delibera.

PRESIDENTE – Sì, noi facciamo una nota ai dirigenti. Però non è previsto nell'atto di deliberazione. Facciamo una conferenza dei capigruppo e facciamo una nota, quello che noi già avevamo fatto di per sé, va solo rivista per non confondere gli ambiti dell'esternalizzazione, etc.

Votiamo per l'immediata esecutività dell'atto.

Chi è favorevole?

Presenti numero 14.

Favorevoli numero 11.

Contrari numero 3: Conforti, Robetti, La Mura.

La delibera è approvata anche nella sua immediata esecuzione.

CONSIGLIERE ROBETTI: Prima di entrare nella discussione dell'ultimo punto, stavo leggendo una nota fatta dal dirigente che per chi non è addetto ai lavori negli uffici tecnici, però, sembra una cosa scritta e che riguarda solo la Casa Borrelli perché se andate ad analizzare attentamente quello che c'è scritto all'interno di questa nota, il fabbricato dovrebbe corrispondere con la classe 3, per quanto stabilito dalle norme tecniche sulle costruzioni di cui al Decreto Ministeriale 14.01.2008. Qui il dirigente si pone il problema di un'appartenenza ad una classe sismica dell'edificio, io mi meraviglio che si pone il problema dell'appartenenza alla classe sismica della Casa Borrelli e non ci poniamo il problema dell'appartenenza della classe sismica di tutti gli edifici scolastici che abbiamo sul territorio, visto che qualcuno è sicuramente in condizioni statiche peggio di queste qui, per quanto lo conosco io l'edificio. Visto e considerato che si fa un tipo di operazione del genere, sarebbe opportuno estenderlo anche agli edifici scolastici, in particolare quelli costruiti prima degli anni '80 che non rispondevano neanche alla normativa sismica. Grazie.

Oggetto: : RICOGNIZIONE DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE POSSEDUTE ALLA DATA DEL 31/12/2017 - AGGIORNAMENTO AL "PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE EX ART 20 D.LGS. N.175/2016

PARERE SULLA REGOLARITA' TECNICA (Art. 49 - comma 1 - TUEL)

SETTORE PROPONENTE: I SETTORE

si esprime parere FAVOREVOLE

si esprime parere SFAVOREVOLE per il seguente motivo:

Li 20.12.18

IL DIRIGENTE DEL I SETTORE
dr. Eugenio Piscino

PARERE SULLA REGOLARITA' CONTABILE (Art. 49 - comma 1 - TUEL)

SETTORE AFFARI GENERALI E FINANZIARI

si esprime parere FAVOREVOLE

si esprime parere SFAVOREVOLE per il seguente motivo: _____

atto estraneo al parere contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico, finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Li 20.12.18

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Il Dirigente del Settore A.A.GG. e Finanziari
dr. Eugenio PISCINO

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

SETTORE AFFARI GENERALI E FINANZIARI

Bilancio: _____ Missione: _____ Cap. PEG n. _____
Programma: _____
Titolo: _____

Esercizio finanziario: _____

Prenotazione impegno di spesa n. _____ per € _____

Assunzione impegno di spesa (153 comma 5 del TUEL e d.lgs. n. 118/2011 - Principio contabile n. 16) n. _____ per € _____

si attesta che esiste la copertura finanziaria al capitolo indicato

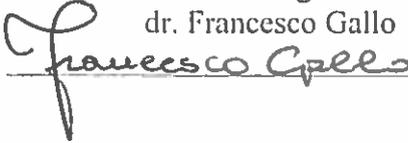
atto estraneo alla copertura finanziaria _____

Li 20.12.18

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Il Dirigente del Settore Affari Generali e Finanziari
dr. Eugenio PISCINO

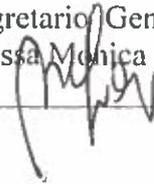
Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente del Consiglio Comunale
dr. Francesco Gallo





Segretario Generale
dr.ssa Monica Siani



REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio comunale *on line* in data odierna e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

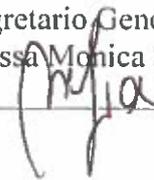
Pompei, 04 GEN. 2019

Il Messo Comunale



Il Segretario Generale
dr.ssa Monica Siani





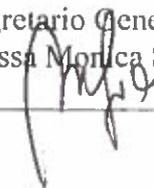
CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Certifico che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

Pompei, _____



Il Segretario Generale
dr.ssa Monica Siani



Certifico che la presente deliberazione è divenuta esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D. Lgs. n. 267/2000, per decorrenza dei termini di legge.

Pompei, _____

Il Segretario Generale
dr.ssa Monica Siani

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Pompei, _____

Il Dirigente del I Settore
Dr. Eugenio Piscino
