

# CITTA' DI POMPEI

# H

PROVINCIA DI NAPOLI

## BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

*H. Deliberazione consiliare n. 77 del 24.11.2022 avente ad oggetto "Piano di revisione periodica delle partecipazioni detenute al 31.12.2021 - Approvazione".*

*Bilancio di esercizio, consuntivo aziende e società partecipate: Aspide, in liquidazione, Bilancio a scalare 2021 (schema non approvato) - Interservizi, in liquidazione, Bilancio 2017 - Tess, in liquidazione, Bilancio 2021 - Asmenet, Bilancio 2021 - Ato Ente d'Ambito Sarnese Vesuviano, in liquidazione, Bilancio 2021.*





## CITTÀ DI POMPEI

(Città Metropolitana di Napoli)

### VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

n.	del
77	24/11/2022

**OGGETTO:** Piano di revisione periodica delle partecipazioni detenute al 31.12.2021 - Approvazione.

L'anno **duemilaventidue**, il giorno **ventiquattro** del mese di **novembre** alle ore **10.40**, 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.

All'approvazione del presente provvedimento i componenti l'Assemblea sono presenti in numero di 13 (tredici) + 1 (Sindaco) come segue:

	P	A
LO SAPIO Carmine (SINDACO)	X	-
CACCURI Salvatore	X	-
CALABRESE Angelo	X	-
D'AMORA Sabrina	X	-
DE ANGELIS Luisa	X	-
DE MARTINO Stefano	X	-
DEL REGNO Giuseppe	X	-
DI CASOLA Domenico	X	-
ESTATICO Mario	X	-

	P	A
LA MARCA Giuseppe	-	X
MALAFRONTI Massimo	X	-
MARRA Raffaele	-	X
PIEDEPALUMBO Giuseppa Maria	X	-
ROBETTI Alberto	-	X
SCALA Raffaele	X	-
VEGLIA Marino	X	-
VITIELLO Vincenzo	X	-
Totale	14	3

**Presiede l'Assemblea il Consigliere Mario Estatico, in qualità di Vice Presidente del Consiglio Comunale.**

Sono presenti altresì alla seduta i seguenti Assessori: Raffaella DI MARTINO, Andreina ESPOSITO, Vincenzo MAZZETTI, Michele TROIANIELLO.

Assiste alla seduta il Segretario Generale Dott. Vittorio Martino





Si procede alla discussione dell'ordine del giorno n. 9 (ex n. 11);

**OGGETTO:** Piano di revisione periodica delle partecipazioni detenute al 31.12.2021 – Approvazione.

### IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la proposta a firma del Dirigente del Settore Affari Finanziari e del Sindaco;

Visto il parere ex ml. 49 TUEL 267/00 reso dal Dirigente del servizio competente;

Tenuto conto che la proposta di delibera, oggetto del presente atto è stata redatta secondo la normativa dell'Ordinamento Giuridico degli enti Locali TUEL 267/00;

Considerato che l'art. 42 TUEL 267/00 attribuisce esclusive competenze al Consiglio Comunale quale organo di indirizzo e controllo politico-amministrativo;

Visto il verbale n. 18 del 22/11/2022 del Collegio dei Revisori dei Conti prot. n. 56770 del 23/11/2022, che si allega;

Richiamato l'allegato verbale della III Commissione Istituzionale Permanente del 17/11/2022, trasmesso con nota prot. n. 56099/2022;

Richiamato l'allegato verbale della Conferenza dei Capigruppo del 18/11/2022, trasmesso con nota prot. n. 56183/2022;

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, ex art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000, resi dal Dirigente del settore competente;

Ascoltati gli interventi dei Consiglieri, riportati nell'allegato resoconto stenotipico, che costituisce parte integrante del deliberato;

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

**Presenti: 14**

**Assenti: 3 (La Marca, Marra e Robetti)**

**Favorevoli: 9**

**Contrari: 4 (Caccuri, Calabrese, De Angelis e Di Casola)**

**Astenuti: 1 (Estatico)**

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

**Presenti: 14**

**Assenti: 3 (La Marca, Marra e Robetti)**

**Favorevoli: 9**

**Contrari: 4 (Caccuri, Calabrese, De Angelis e Di Casola)**

**Astenuti: 1 (Estatico)**

Visto l'esito della votazione come sopra riportato;



## **DELIBERA**

Di approvare, relativamente all'argomento indicato in oggetto, la suddetta proposta di deliberazione, così come formulata a cura del Dirigente del Settore Affari Finanziari e del Sindaco, in allegato al presente atto, per formarne parte integrante e sostanziale per l'effetto:

1. Di approvare, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016, la ricognizione delle partecipazioni societarie possedute dal Comune di Pompei alla data del 31 dicembre 2021, confermando il precedente piano di razionalizzazione come risultante dagli allegati;
2. Di confermare il mandato al Dirigente del Settore Affari Finanziari di proseguire tutte le procedure finalizzate alla dismissione delle quote detenute dall'Ente nella Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L., ai fini dell'attuazione e dell'adeguamento del "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie" sopra richiamato;
3. Di incaricare i competenti uffici comunali di predisporre le procedure amministrative necessarie per l'attuazione di quanto sopra;
4. Di incaricare il Settore Affari Finanziati di trasmettere copia della presente deliberazione a tutte le società partecipate del Comune di Pompei;
5. Che l'esito della ricognizione di cui alla presente deliberazione sia comunicato, a cura del III settore, ai sensi dell'art. 17, DL. n. 90/2014, e s.m.i, alla struttura di "monitoraggio, indirizzo e coordinamento sulle società", prevista dall'art. 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
6. Di dare atto che il resoconto stenotipico costituisce parte integrante e motivante del presente deliberato
7. Di dare corso alla pubblicazione sul link "Amministrazione Trasparente" ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013 del 14 Marzo 2013.

Pertanto visto l'esito della votazione come sopra riportata,

**Il Consiglio Comunale**

**Delibera**

**Di dichiarare il seguente atto immediatamente eseguibile.**





CITTÀ DI  
POMPEI  
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



OGGETTO: Approvazione piano di revisione periodica delle partecipazioni detenute al 31/12/2021.

### PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Premesso che:

- l'art. 20 comma 1 del D. Lgs. 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" (TUSP) prevede che "fermo quanto previsto dall'art. 24 comma 1, le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi sull'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, anche mediante messa in liquidazione o cessione [...]";
- l'art. 24 comma 1 aveva disposto la "revisione straordinaria delle partecipazioni" alla data del 30/09/2017, prescrivendo l'adozione di misure di razionalizzazione con riguardo a quelle partecipazioni societarie, dirette ed indirette, non riconducibili a determinate categorie (art. 4) o non soddisfacenti determinati requisiti (art. 5 c. 1 e 2) ovvero, infine, rientranti nelle ipotesi di cui all'art 20 c. 2 TUSP; in tali casi alle Amministrazioni era imposta la dismissione della partecipazione, che doveva eseguirsi nel termine di un anno dalla conclusione della ricognizione (art. 24 c. 4) a pena dell' esclusione dall'esercizio dei diritti sociali e della liquidazione ex lege (art. 24 c. 5);
- con L. 145/2018 (c.d. legge di bilancio 2019) il legislatore ha introdotto il comma 5 bis all'art. 24 TUSP sancendo - a tutela del patrimonio pubblico e del valore delle quote pubbliche - una proroga per l'applicazione dei commi 4 e 5 dell'art. 24, con la conseguenza che le partecipazioni fatte oggetto di razionalizzazione per dismissione/alienazione





**CITTÀ DI  
POMPEI**  
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



in sede di revisione straordinaria potranno venire mantenute (senza la surriferita penalizzazione) fino al 31/12/2021, purché abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio precedente alla ricognizione;

- ex art. 20 comma 3 l'analisi sull'assetto complessivo e l'eventuale piano di razionalizzazione devono essere adottati entro il 31 dicembre di ogni anno con riferimento alla situazione al 31 dicembre dell'anno precedente e devono essere trasmessi alla Direzione VIII del Dipartimento del Tesoro (struttura di monitoraggio sull'attuazione del TUSP individuata con DM del 16 maggio 2017) ed alla Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per la Campania.

Tenuto conto che 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 dell' 1,21%;
3. T.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A. in liquidazione con una quota dello 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 dell' 1,69%.

Valutate 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 fornire i dati di bilancio necessari per la compilazione delle schede di rilevazione aggiornate al 31.12.2021, è stato possibile reperire solo parte dei bilanci delle su citate società.







**CITTÀ DI  
POMPEI**  
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



Si precisa che l'Azienda Speciale Aspide in liquidazione ha trasmesso un mero prospetto relativo alle attività/ passività ed ai costi/ricavi degli esercizi 2020 e 2021 e non vi sono bilanci approvati.

I bilanci relativi agli esercizi 2020 e 2021 della Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L., dell'ATO 3 Ente d'Ambito sarnese vesuviano in liquidazione e della società T.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A. in liquidazione sono stati reperiti dai rispettivi siti istituzionali. Si evidenzia che i dati relativi alla società Interservizi S.p.A. in liquidazione risultano estremamente scarni ed incompleti in quanto non è stato possibile rinvenire i dati di bilancio dall'esercizio 2018 in poi, mentre i dati relativi all'esercizio 2017, seppur presenti, sono frammentari e non definitivi.

Come previsto nel "Piano Operativo di Razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie ex art. 20 D. lgs. N.175/2016", approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 68/2018 e confermato con la D.C.C. n. 72/2019, con la D.C.C. n. 30 del 29.12.2020 e da ultimo con la D.C.C. n. 9 del 13.01.2022 è intenzione dell'Amministrazione dismettere la quota di partecipazione di Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L.

Tale intendimento si è palesato con avviso di indizione asta pubblica per la cessione di partecipazioni societarie detenute dal Comune di Pompei nel Consorzio Asmenet Soc. Cons. arl, approvata con la determinazione n. 1448 del 10/12/2020. Procedura completata senza esito non essendo pervenuta alcuna manifestazione di interesse all'acquisizione della quota in parola.

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





CITTÀ DI  
POMPEI  
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



- 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 2021 confermando il precedente piano di razionalizzazione come risultante dai seguenti allegati:
- 1) Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie aggiornato al 31.12.2021;
  - 2) Schede di rilevazione delle partecipazioni al 31.12.2021;
  - 3) Schede di rivelazione dei rappresentanti dell'Amministrazione nelle partecipate;
  - 4) Schede revisione periodica delle partecipazioni;
  - 5) Schede relative all'attuazione del piano di razionalizzazione delle partecipazioni da approvarsi entro il 31.12.2021.
- B. Di confermare il mandato al Dirigente del Settore Affari Finanziari di proseguire tutte le procedure finalizzate alla dismissione delle quote detenute dall'Ente nella Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L.; ai fini dell'attuazione e dell'adeguamento del "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie" sopra richiamato.
- 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 Finanziari di trasmettere copia delle presente deliberazione a tutte le società partecipate del Comune di Pompei.
- E. Di trasmettere, a cura del III 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 provvedere alla trasmissione dell'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





CITTÀ DI  
POMPEI  
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



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 comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE III  
AFFARI FINANZIARI  
Dr. Salvatore PETIRRO

IL SINDACO  
Carmine LO SAPIO



OGGETTO: : Piano di Revisione Periodica delle partecipazioni detenute al 31.12.2021 - Approvazione

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

(art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000)

SETTORE PROPONENTE:

si esprime parere FAVOREVOLE

si esprime parere SFAVOREVOLE per il seguente motivo: \_\_\_\_\_

Il Dirigente del Settore Affari Finanziari  
dr. Salvatore PETIRRO

Li 16/11/2022

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

(art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000)

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.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Il Dirigente del Settore Finanziari  
dr. Salvatore PETIRRO

Li 16/11/2022

**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

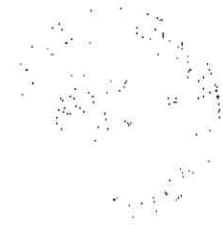
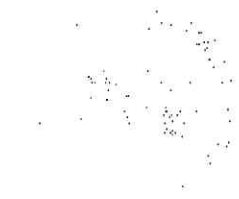
atto estraneo alla copertura finanziaria \_\_\_\_\_

Il Dirigente del Settore Affari Finanziari  
dr. Salvatore PETIRRO

Li 16/11/2022



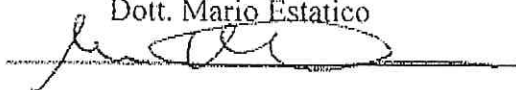




1900

Letto, confermato e sottoscritto

Il Vice Presidente del Consiglio Comunale  
Dott. Mario Estatico



Il Segretario Generale  
Dott. Vittorio Martino

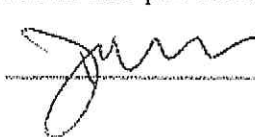


### REFERTO DI PUBBLICAZIONE

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, 1 DIC 2022

L'addetto alla pubblicazione



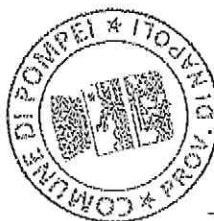
Il Segretario Generale  
Dott. Vittorio Martino



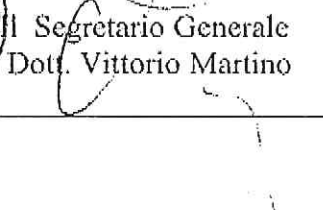
### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

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  
Dott. Vittorio Martino

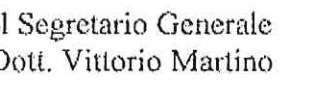


\*\*\*\*\*

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, \_\_\_\_\_

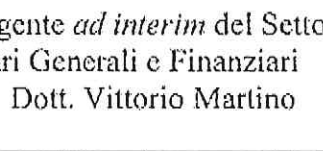
Il Segretario Generale  
Dott. Vittorio Martino



### COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Pompei, \_\_\_\_\_

Il Dirigente *ad interim* del Settore  
Affari Generali e Finanziari  
Dott. Vittorio Martino



## Bilancio a Scalare dal:01/01/2021 al:31/12/2021

---

### CONTO ECONOMICO

---

---- COSTI ----

---

735.00008	COMPENSO ORGANI AMMINISTRATIVI	7.806,00	
743.00004	VALORI BOLLATI E CONCESSIONI GOVERNA	56,12	
748.00001	PERDITE SU CREDITI	48.868,70	
	<b>Totale COSTI</b>		<b>56.730,82</b>
	<b>Utile d'Esercizio</b>		<b>6.537,88</b>
	<b>Totale a Pareggio</b>		<b>63.268,70</b>

---

---- RICAVI ----

---

611.00012	CANONI DI LOCAZIONE	63.268,70	
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>63.268,70</b>

---

Totale a Pareggio

63.268,70

*Fine Stampa*

Azienda: C20 ASPIDE AZIENDA POMPEIANA SERVIZI  
 Ordine: Ordinari / Conti Patrimoniali / Economici

Data di stampa: 31/12/2021

Modulo:

Pagina: 1

## Bilancio a Scalare dal:01/01/2021 al:31/12/2021

### STATO PATRIMONIALE

#### ---- ATTIVITA' ----

213.00007	LAVORI STRAORDINARI BENI DI TERZI	50.857,20	
	- SVALUTAZIONE LAVORI STRAORDINARI BENI DI TERZI	(50.857,20)	
232.00001	IMPIANTI GENERICI	1.950,00	
	- FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI GENERICI	(1.950,00)	
232.00008	ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI	3.540,00	
	- FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	(3.540,00)	
233.00001	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	1.363,67	
	- FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURA VARIA	(1.363,67)	
233.00002	MOBILI E ARREDO	4.552,76	
	- FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDO	(4.552,76)	
233.00003	MACCHINE D'UFFICIO	617,41	
	- FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE DA UFFICIO	(617,41)	
239.00009	ALTRI BENI MATERIALI	2.537,60	
	- FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI	(2.537,60)	
416.00001	ARROTONDAMENTI PORTATI A NUOVO	7,72	
	CREDITI VERSO CLIENTI	242.009,14	
533.00013	CREDITO ART.1 DL 66/2014	35.862,37	
581.00003	BANCA CONTO CORRENTE	20.974,61	
	<b>Totale ATTIVITA'</b>		<b>298.853,84</b>

#### ---- PASSIVITA' ----

111.00001	FONDO DI DOTAZIONE	20.000,00	
	- PERDITE PORTATE A NUOVO	(1.492.850,01)	
	+ UTILE D'ESERCIZIO ANNO CORRENTE	6.537,88	
137.00001	FONDO TFR	258.093,89	
463.00001	PERSONALE C/RETRIBUZIONI	101.549,21	
533.00001	ERARIO C/RITENUTE RED.LAVORO DIPENDE	138.610,53	
461.00001	DEBITI VERSO INPS	265.386,63	
462.00007	DEBITI VERSO EQUITALIA	894.409,47	
462.00001	DEBITI VERSO INAIL	51.194,10	
533.00002	ERARIO C/RITENUTE RED.LAVORO AUTONOM	12.992,46	
533.00003	ERARIO C/RITEN.SU RED.LAVORO AUTONOM	1.739,32	
533.00009	ERARIO C/RITENUTE SU ALTRI REDDITI	1.692,38	
533.00010	ERARIO C/RITENUTE ADD. REGIONALI	27.012,38	
533.00011	ERARIO C/RITENUTE ADD. COMUNALI	8.994,80	
533.00012	RITENUTE SINDACATO	3.490,80	
	<b>Totale PASSIVITA'</b>		<b>298.853,84</b>

Continua..

# 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) del 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)	(1.976)	(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 44.651,00</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 espresse 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
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.032.612</b>	<b>33</b>	<b>1.032.645</b>	<b>1.032.645</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella vengono espresse 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
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.811</b>	<b>(1.978)</b>	<b>5.833</b>

#### 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 espresse 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 espresse 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 Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
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	(2.255.099)	-	(44.062)	-	(2.300.161)
Utile (perdita) dell'esercizio	(44.052)	44.062	-	(54.891)	(54.891)
Totale patrimonio netto	(2.196.117)	44.062	(44.052)	(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	202	(32)	202	202
Debiti verso fornitori	819.537	41.725	881.262	881.262
Debiti tributari	140.970	-	140.970	140.970
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.478	-	25.478	25.478
Altri debiti	2.006.079	11.253	2.097.332	2.097.332
<b>Totale debiti</b>	<b>3.238.540</b>	<b>52.946</b>	<b>3.289.486</b>	<b>3.289.486</b>

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		<u>Lire 144.299.120</u>
	<b>Totale debito per finanziamenti Gestline Srl al 31/12/2001</b>		<b>Lire 235.105.920</b>

#### **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
<b>Totale debito per finanziamenti socio Gestline Srl al 31/12/2014</b>	<b>Euro</b>	<b>164.235,98</b>

- 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 Turtaro	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>
<b>Totale</b>	<b>Euro 43.192,00</b>
- 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	€ 2.515,14
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
<b>TOTALE</b>	<b>Debito v</b>
<b>/Agenzia Entrate - Riscossione al 31.12.2017</b>	<b>€ 1.931.231,77</b>

- Nel conto denominato "Personale e/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 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
<b>Totale debiti</b>	<b>3.289.486</b>	<b>3.289.486</b>

### 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*)



**TESS COSTA DEL VESUVIO SPA IN LIQUIDAZIONE**

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.701.564	1.701.564
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.229.983	3.944.226
Totale crediti	3.229.983	3.944.226
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	336.125	905.593
Totale attivo circolante (C)	5.267.672	6.551.383
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	5.267.672	6.551.383
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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	6.931.821	6.994.281
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.831.318)	(9.418.679)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(758.078)	(412.639)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(20.000)	(20.000)
Totale patrimonio netto	960.512	1.781.050
B) Fondi per rischi e oneri	387.788	404.832
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.919.372	4.365.501
Totale debiti	3.919.372	4.365.501
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	5.267.672	6.551.383



## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	129.962	14.544
Totale altri ricavi e proventi	129.962	14.544
Totale valore della produzione	129.962	14.544
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	358.486	230.370
9) per il personale		
b) oneri sociali	44	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.315	0
e) altri costi	1.315	0
Totale costi per il personale	1.359	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	494.539	154.361
Totale ammortamenti e svalutazioni	494.539	154.361
14) oneri diversi di gestione		
	33.656	42.389
Totale costi della produzione	888.040	427.120
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(758.078)	(412.576)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	63
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	63
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(63)
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)	(758.078)	(412.639)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(758.078)	(412.639)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 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 31/12/2021, 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.

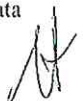
La Tess S.p.A. è stata inserita dalla Regione Campania tra le destinatarie e beneficiarie della Legge Regionale n.15 del 30 ottobre 2013, che prevede la cessione delle azioni di proprietà regionali ad una Società veicolo denominata Società Attuazione del Piano di Stabilizzazione S.r.l.. La cessione delle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

#### **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 dei Commissari giudiziali, 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'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: 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 ed 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; la ristrutturazione del debito in essere, nel rispetto delle cause legittime di prelazione e della par condicio creditorum, anche attraverso talune datio in solutum; 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 erano 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.

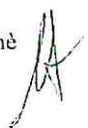
#### **L'impegno del Socio di maggioranza a sostegno del concordato preventivo**

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.



### Esecuzione concordato

Per effetto del concordato sono stati eseguiti n. 5 riparti parziali ed un riparto finale, che hanno consentito:

- a) il pagamento integrale dei creditori privilegiati;
- b) il pagamento dei creditori chirografari nella misura promessa nel Piano del 20%;
- c) il pagamento integrale dei creditori del prededucibili al 30.06.2021.

Con decreto del 29 novembre 2021 il Tribunale di Napoli ha attestato la completa esecuzione del concordato preventivo, autorizzando il commissario liquidatore a prelevare dal c/c intestato alla procedura la residua somma di euro 298.647,40 da restituire, a mezzo a/c non trasferibili, alla T.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p.A. in liquidazione. Per effetto di quanto versato dalla procedura, in data 16 febbraio 2022 il Liquidatore della T.E.S.S. Costa del Vesuvio S.p. A. in liquidazione ha provveduto a bonificare in favore della SAPS l'importo di € 295.596 a titolo di parziale restituzione del finanziamento finalizzato alla soluzione concordataria della Società, come da mandato fiduciario del 20 luglio 2015. Conclusa la Procedura concordataria, il Liquidatore della Società si è tempestivamente attivato per porre in essere tutte le ulteriori attività di carattere amministrativo necessarie alla definizione del progetto cd. "Opere Fognarie" ed al subentro del comune di Torre Annunziata, quale soggetto attuatore, nel completamento delle opere, previa approvazione della Regione Campania. Pertanto, nel gennaio 2022 si è conferito al tal fine uno specifico incarico professionale. Nel febbraio 2022, l'improvviso decesso del professionista incaricato ha, però, sospeso ogni attività. Si è, quindi, individuato altro professionista per l'attività tecnica necessaria al subentro del Comune di Torre Annunziata nel progetto in parola; al momento, perché il professionista da ultimo incaricato proceda, si è in attesa di ricevere la documentazione necessaria da parte degli eredi del professionista originariamente incaricato.

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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

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

## Principi di redazione

PRINCIPI 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, il presente bilancio è stato redatto secondo i criteri di liquidazione e pertanto 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 rilevate secondo il principio contabile della competenza. In particolare, si fa presente che la valutazione delle Attività è stata operata con il criterio del presunto 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. Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile.

#### **Prospettiva della continuità aziendale**

Ai sensi dell'art. 2484 del Codice Civile, venendo meno la prospettiva della continuità aziendale, la valutazione delle voci dell'attivo e del passivo è stata effettuata secondo l'impostazione del bilancio delle società in liquidazione.

Trattandosi di società in liquidazione, il protrarsi della pandemia Covid-19 non ha influito sulla continuità aziendale e di conseguenza sui principi di redazione applicati.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

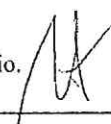
### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

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



## Criteria di valutazione applicati

### CRITERI DI VALUTAZIONE

Il criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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.

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 le attività dei progetti per opere infrastrutturali eseguite. Tali poste sono state valorizzate sulla base dei costi sostenuti.

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.

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.

#### **Debiti**

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

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.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

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.





## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	0	41.730	0	41.730
Svalutazioni	0	41.730	0	41.730
Valore di bilancio	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	41.730	0	41.730
Svalutazioni	0	41.730	0	41.730
Valore di bilancio	0	0	0	0

#### Attivo circolante

##### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.701.564 (€ 1.701.564 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	1.701.564	0	1.701.564

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	1.701.564	0	1.701.564

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.229.983 (€ 3.944.226 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	856.469	0	856.469	856.469	0
Verso controllanti	3.445.862	0	3.445.862	316.638	3.129.204
Crediti tributari	82.639	0	82.639		82.639
Verso altri	25.130	0	25.130	6.990	18.140
Totale	4.410.100	0	4.410.100	1.180.117	3.229.983

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. Come detto in premessa, l'ultimo progetto da rendicontare è quello relativo alle "Opere Fognarie" del Comune di Torre Annunziata.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti - Distinzione per scadenza

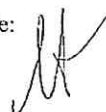
Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	439.844	(439.844)	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.176.909	(47.705)	3.129.204	3.129.204	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	246.907	(164.268)	82.639	82.639	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.566	(62.426)	18.140	18.140	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.944.226	(714.243)	3.229.983	3.229.983	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	-	-	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.129.204	0	0	3.129.204
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	82.639	0	0	82.639
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.140	0	0	18.140
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.229.983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.229.983</b>

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 336.125 (€ 905.593 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
Depositi bancari e postali	905.593	(868.068)	37.525
Assegni	0	298.600	298.600
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>905.593</b>	<b>(569.468)</b>	<b>336.125</b>

## 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 € 960.512 (€ 1.781.050 nel precedente esercizio).

#### 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	(62.460)	0	0	0		6.931.821
Totale altre riserve	6.994.281	0	(62.460)	0	0	0		6.931.821
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.418.679)	0	(412.639)	0	0	0		(9.831.318)
Utile (perdita) dell'esercizio	(412.639)	0	412.639	0	0	0	(758.078)	(758.078)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(20.000)	0	0	0	0	0		(20.000)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.781.050</b>	<b>0</b>	<b>(62.460)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(758.078)</b>	<b>960.512</b>

La voce "Altre riserve" è costituita integralmente 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 al termine della liquidazione.

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 € 387.788 (€ 404.832 nel precedente esercizio).

La voce è integralmente costituita dal Fondo svalutazione relativo al 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.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	404.832	404.832
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(17.044)	(17.044)
Totale variazioni	0	0	0	(17.044)	(17.044)
Valore di fine esercizio	0	0	0	387.788	387.788

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.919.372 (€ 4.365.501 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	202.911	-113.800	89.111
Debiti verso controllanti	3.799.684	0	3.799.684
Debiti tributari	199.321	-195.363	3.958
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	1.700	1.700
Altri debiti	163.585	-138.666	24.919
Totale	4.365.501	-446.129	3.919.372

## 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

I 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 fornitori	202.911	(113.800)	89.111	89.111	0	0
Debiti verso controllanti	3.799.684	0	3.799.684	3.799.684	0	0
Debiti tributari	199.321	(195.363)	3.958	3.958	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
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	1.700	1.700	1.700	0	0
Altri debiti	163.585	(138.666)	24.919	24.919	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>4.365.501</b>	<b>(446.129)</b>	<b>3.919.372</b>	<b>3.919.372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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 fornitori	89.111	0	0	89.111
Debiti verso imprese controllanti	3.799.684	0	0	3.799.684
Debiti tributari	3.958	0	0	3.958
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.700	0	0	1.700
Altri debiti	24.919	0	0	24.919
<b>Debiti</b>	<b>3.919.372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.919.372</b>

### 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 non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	3.919.372	3.919.372



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

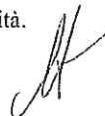
#### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

##### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile non si forniscono informazioni, in quanto i ricavi prodotti non hanno nè entità nè incidenza eccezionali.

##### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che sul conto economico hanno influito i compensi liquidati dal Tribunale di Napoli a favore del Liquidatore Giudiziale e dei Commissari Giudiziali. Inoltre, ha influito per entità la svalutazione dei crediti in bilancio di dubbia esigibilità.





## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### 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	23.568

#### 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 precisa che dopo la chiusura dell'esercizio, il liquidatore come detto in premessa, si è tempestivamente attivato per porre in essere tutte le ulteriori attività di carattere amministrativo necessarie alla definizione del progetto cd. "Opere Fognarie" ed al subentro del comune di Torre Annunziata, quale soggetto attuatore, nel completamento delle opere, previa approvazione della Regione Campania.

##### 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:

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.





## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

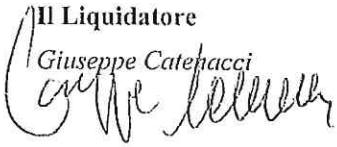
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad € 758.078,48.



## Nota integrativa, parte finale

Il Liquidatore

Giuseppe Catepacci



# ASMENET SOC. CONS. ARL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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	214.285
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	27.516	25.329
II - Immobilizzazioni materiali	3.280	4.874
III - Immobilizzazioni finanziarie	23.174	23.174
Totale immobilizzazioni (B)	53.970	53.377
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.001.180	1.999.932
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	634.790	697.416
Totale crediti	634.790	697.416
IV - Disponibilità liquide	25.628	13.590
Totale attivo circolante (C)	2.661.598	2.710.938
D) Ratei e risconti	13.492	7.681
Totale attivo	2.729.060	2.771.996
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	214.085	214.085
IV - Riserva legale	6.045	3.558
VI - Altre riserve	2	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	113.290	66.036
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.042	49.741
Totale patrimonio netto	379.464	333.419
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80.010	97.389
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.264.306	2.325.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.280	16.090
Totale debiti	2.269.586	2.341.188
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	2.729.060	2.771.996

## Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	370.797	464.943
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	(32.349)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	(32.349)
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.731	6.091
Totale altri ricavi e proventi	6.731	6.091
Totale valore della produzione	377.528	438.685
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.266	2.779
7) per servizi	144.957	188.100
8) per godimento di beni di terzi	18.218	18.194
9) per il personale		
a) salari e stipendi	112.227	107.727
b) oneri sociali	19.968	26.847
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.232	9.129
c) trattamento di fine rapporto	10.232	9.129
Totale costi per il personale	142.427	143.703
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.427	2.585
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	833	833
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.594	1.752
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.427	2.585
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.248)	2.112
14) oneri diversi di gestione	3.157	4.518
Totale costi della produzione	315.204	361.991
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.324	76.694
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	2.368	2.052
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.368	2.052
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.368)	(2.051)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	59.956	74.643
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.914	24.902
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.914	24.902
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.042	49.741

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Preliminarmente si evidenzia che l'assemblea è stata convocata nel maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in relazione alla necessità di disporre di un maggior termine in relazione alle difficoltà operative e logistiche derivanti dagli effetti della crisi epidemiologica — proseguita per tutto il 2021 - di acquisizione di tutti i dati e le informazioni necessarie per la redazione del bilancio.

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile netto pari a 46.042 € contro un utile netto di 49.741 € dell'esercizio precedente.

### **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 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.

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.

Si evidenzia altresì che non è stata predisposta la Relazione sulla Gestione atteso che il bilancio è stato redatto in forma abbreviata e che non sussistono informazioni da rendere obbligatoriamente ai sensi dei punti 3) e 4) dell'art 2428 c.c.

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione del bilancio**

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

#### **Postulato della prudenza**

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

### **Postulato della prospettiva della continuità aziendale**

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

### **Emergenza da Covid-19 - Continuità aziendale**

Malgrado la nota crisi emergenziale da Covid-19 la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, atteso che la società non ha subito particolari impatti negativi sui conti aziendali ma solo in termini organizzativi.

### **Postulato della rappresentazione sostanziale**

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della prevalenze della sostanza dell'operazione e non della forma.

### **Postulato della competenza**

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito si ricorda che il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

### **Postulato della costanza nei criteri di valutazione**

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro.

### **Postulato della rilevanza**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato**

Avendo redatto il bilancio in forma abbreviata è 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 espone 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 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, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che 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.

### **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).

Come già riferito in precedenza 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 31/12/2021 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. Si evidenzia che nel presente bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 c.c.

### **Sospensione Ammortamenti Civilistici**

La società così come per l'esercizio 2020, pur rientrando tra i soggetti ammessi all'agevolazione, non si è avvalsa della facoltà prevista anche per il 2021 dall'art. 1, c. 711 L. 234/2021 come integrato e modificato dal c.d. Decreto Milleproroghe (art. 3, c. 5-quinquiesdecies D.L. 228/2021), di derogare alle disposizioni dell'articolo 2426, comma 2 del Codice civile, in merito alla sospensione, relativamente alle immobilizzazioni materiali e/o immateriali, dell'iscrizione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2021.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto che segue si indicano i movimenti delle immobilizzazioni e le consistenze iniziali e finali:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	26.162	12.929	23.174	62.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	833	8.055		8.888
Valore di bilancio	25.329	4.874	23.174	53.377
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	3.020	-	-	3.020
Ammortamento dell'esercizio	834	1.594		2.428
Totale variazioni	2.186	(1.594)	-	592
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	29.182	12.929	23.174	65.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.666	9.649		11.316
Valore di bilancio	27.516	3.280	23.174	53.970

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo.

Le spese pluriennali vengono capitalizzate solo a condizione che possano essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa a valenza pluriennale.

##### **Rivalutazione dei beni**

Nessuna rivalutazione è stata operata nell'esercizio in corso

##### **Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali**

Nell'esercizio non si sono verificate perdite durevoli di valore tali da richiedere svalutazioni delle immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Criteri 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 eventuali 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 utilizzando le aliquote fiscali vigenti ritenute congrue.

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.

I beni inferiori ad euro 516 vengono interamente spesati a conto economico in relazione alla loro ridotta significatività.

#### **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.

### Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce fa riferimento a partecipazioni in altre imprese per un importo pari ad euro 23.174 valutate al costo.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

#### **Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci**

Le rimanenze finali sono esposte in bilancio per complessivi 2.001.180 euro. Quanto ad euro 1.999.932 esse fanno riferimento a Lavori/progetti completati da tempo ma non ancora collaudati, nel senso che, trattandosi di Progetti finanziati, non è stata ancora approvata definitivamente, la rendicontazione presentata. La valutazione di Tali progetti eseguiti è sulla base dei costi effettivamente sostenuti per i soli importi ammessi a finanziamento pubblico.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti commerciali**

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 631.993 €, 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.

### 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 25.628 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 25.531 €- valutate al presumibile valore di realizzo coincidente con quello nominale- e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 97 € 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.

### **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 214.085 €, è diviso in quote ai sensi di legge.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nella tabella che segue, riportante la movimentazione delle voci del patrimonio netto, Gli incrementi sono correlati alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	214.085	-	-		214.085
Riserva legale	3.558	2.487	-		6.045
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	66.036	47.254	-		113.290
Utile (perdita) dell'esercizio	49.741	-	49.741	46.042	46.042
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>333.419</b>	<b>49.741</b>	<b>49.741</b>	<b>46.042</b>	<b>379.464</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, in aderenza a quanto previsto dal Principio Contabile n.28.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	214.085	B
Riserva legale	6.045	A-B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	2	
Utili portati a nuovo	113.290	A-B-C
<b>Totale</b>	<b>333.422</b>	

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 31/12/2021**

Si segnala 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 80.010 € 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.

La principale voce, pari ad € 1.827.688, esposta nel maggior valore dei debiti, è rappresentata da "Clienti c/anticipi" che misura gli acconti ricevuti in anni precedenti per la realizzazione di progetti( da tempo conclusi) il cui importo di € 1.999.932 è esposto - in contropartita- nell'Attivo patrimoniale alla voce "Rimanenze" - di cui si è riferito in precedenza - in attesa che venga approvata la rendicontazione definitiva e permettendo così l'estinzione di tale voce tramite giroconto contabile. Altre voci significative dei debiti sono rappresentate d debiti verso Fornitori, compreso le fatture da ricevere da parte dei medesimi, per complessivi € 316.408.

### Debiti verso terzi

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

## 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 ricavi per le prestazioni di servizi sono iscritti al momento della conclusione degli stessi e rilevati per competenza economico-temporale. I progetti/lavori in corso pluriennali- ancorchè, come nel caso che ne occupa- da tempo completati, vengono girocontati a Ricavi solo all'atto del collaudo coincidente con l'approvazione del rendiconto finale.

### Costi della produzione

Vista la chiara intellegibilità delle altre voci di costo del Conto economico si fornisce un dettaglio delle voci di sintesi "Servizi" e "Oneri diversi di gestione" nelle tabelle che seguono:

#### B 7) Costi per Servizi

Descrizione	Consistenza 2021
Canone assistenza tecnica	3.182
Altri costi per Servizi	14.607
Assicurazioni	1.800
Compenso amministratore co.co.co	6.000
Consulenze di Terzi	14.691
Emolumento Revisore	3.357
Prestazioni di terzi	12.632
Servizi Bancari e Postali	573
Servizi di Pulizia e Smaltimento	2.875
Spese Agg.Ti Professionali	85
Spese Condominiali	4.493
Spese contributi Inps	4.806
Spese per CO.CO.CO	22.100
Spese per dipendenti	2.931
Spese per Utenze	1.417
Spese per utilizzo server e softwer	45.328
Spese Telefoniche	4.081
<b>TOTALE</b>	<b>144.957</b>

#### Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Perdite su crediti	862	466
Quote contributi associativi	611	574
Oneri e spese varie	1.213	771
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
a) Minusvalenze da alienazione		
- alienazione beni mobili ed immobili	0	1.604
c) Altri oneri straordinari		
- altri oneri straordinari	472	1.103
<b>TOTALE</b>	<b>3.158</b>	<b>4.518</b>



## **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 2.368 €.

## **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, sono indicati all'interno della voce A5 ed i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono 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.

### **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	3
Totale Dipendenti	3

### **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 euro 6.000. 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 sindaco/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 31/12/2021, 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**

A seguito dell'eliminazione del dettaglio in calce allo Stato patrimoniale, si forniscono di seguito le seguenti informazioni in merito a tali voci:

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 costo originario dei beni di terzi presso la ns. società. Trattasi in particolare dei cespiti gratuiti 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 31/12/2021, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

e di riportare a nuovo l'utile netto conseguito dopo aver accantonato il 5% alla Riserva Legale.

## **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 professionista incaricato dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Professionista incaricato

Firmato BRANCATI GIUSEPPE

"Firma digitale"



**ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**

**CONTO ECONOMICO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
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	2.580,56	5.042,93	C16	C16
	Totale proventi finanziari	2.580,56	5.042,93	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	interessi passivi	0,00	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>2.580,56</b>	<b>5.042,93</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	0,01	685,90	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	0,01	685,90	E20b	E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E20c	E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	0,01	685,90		
25	Oneri straordinari	874,53	6.000,00	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	874,53	6.000,00	E21b	E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E21a	E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	E21d	E21d
	Totale oneri straordinari	874,53	6.000,00	E21d	E21d
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>-874,52</b>	<b>-5.314,10</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>119.475,69</b>	<b>352.026,64</b>		
26	Imposte	8.259,43	10.369,10	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>111.216,26</b>	<b>341.657,54</b>	E23	E23

**ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**

**CONTO ECONOMICO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
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	546,00	36.050,00	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	546,00	36.050,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazioni 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	442.234,11	673.913,80	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>442.780,11</b>	<b>709.963,80</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	279,99	265,96	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	178.040,99	200.211,84	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	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	133.999,84	123.537,69	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.133,90	2.133,90	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.133,90	2.133,90	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	10.555,74	31.516,60	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>325.010,46</b>	<b>357.665,99</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>117.769,65</b>	<b>352.297,81</b>		



**ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00/A		A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		0,00	0,00		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>					
I	1	0,00	0,00	BI	BI
	1.1	0,00	0,00	0,00	BI1
	2	0,00	0,00	0,00	BI2
	3	0,00	0,00	0,00	BI3
	4	0,00	0,00	0,00	BI4
	5	0,00	0,00	0,00	BI5
	6	0,00	0,00	0,00	BI6
	9	0,00	0,00	0,00	BI7
		0,00	0,00	0,00	
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>					
<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	5.440,21	7.574,11		
	2.1	0,00	0,00	0,00	BI11
	a	0,00	0,00	0,00	
	2.2	0,00	0,00	0,00	
	a	0,00	0,00	0,00	
	2.3	0,00	0,00	0,00	BI12
	a	0,00	0,00	0,00	
	2.4	0,00	0,00	0,00	BI13
	2.5	0,00	0,00	0,00	
	2.6	3.877,00	5.815,50		
	2.7	1.563,21	1.758,61		
	2.8	0,00	0,00		
	2.99	0,00	0,00		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
3	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.440,21</b>	<b>7.574,11</b>		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
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
		0,00	0,00	BIII2c	BIII2d
3	Altri titoli	4.012.000,00	4.012.000,00	BIII3	BIII3
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>26.961.992,80</b>	<b>26.961.992,80</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>26.967.433,01</b>	<b>26.969.566,91</b>		



**ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE							
I	Rimanenze	Totale rimanenze		0,00	0,00	CI	CI
III	Crediti (2)						
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 verso amministrazioni pubbliche			0,00	0,00		
a	imprese controllate			0,00	0,00	CI12	CI12
b	imprese partecipate			0,00	0,00	CI13	CI13
c	verso altri soggetti			0,00	0,00		
d	Verso clienti ed utenti			0,00	0,00	CI11	CI11
3	Altri Crediti			8.453.849,00	8.447.205,53	CI15	CI15
4	verso l'erario			0,00	0,00		
a	per attività svolta per c/terzi			0,00	0,00		
b	altri			8.453.849,00	8.447.205,53		
c				8.453.849,00	8.447.205,53		
		<b>Totale crediti</b>		<b>8.453.849,00</b>	<b>8.447.205,53</b>		

**ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	referimento art.2424 cc	referimento 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	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
	1 Conto di tesoreria	3.585.881,76	3.507.528,89		
	a Istituto tesoriere	3.585.881,76	3.507.528,89		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	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		
	<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	<b>3.585.881,76</b>	<b>3.507.528,89</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>12.039.730,76</b>	<b>11.954.734,42</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	1 Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2 Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>39.007.163,77</b>	<b>38.924.301,33</b>		

(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.

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021 AL 01/01/2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
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>Immobilizzazioni immateriali</i>					
I				BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00BI1		BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00BI2		BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00BI3		BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00BI4		BI4
5	Avviamento	0,00	0,00BI5		BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00BI6		BI6
9	Altre	0,00	0,00BI7		BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00		
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II					
1	Beni demaniali	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		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00		
2.1	Terreni	0,00	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00BI11		BI11
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00BI12		BI12
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00		
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00BI13		BI13
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
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		

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021 AL 01/01/2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>					
IV	<b>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	BIII3
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		0,00	0,00		



**ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021 AL 01/01/2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
I		<i>Rimanenze</i>		0,00	0,00	Ci	
<b>Totale rimanenze</b>				0,00	0,00		
II		<b>Crediti (2)</b>					
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		0,00	0,00		
a		verso amministrazioni pubbliche		0,00	0,00		
b		imprese controllate		0,00	0,00	Ci12	Ci12
c		imprese partecipate		0,00	0,00	Ci13	Ci13
d		verso altri soggetti		0,00	0,00		
3		Verso clienti ed utenti		0,00	0,00	Ci11	Ci11
4		Altri Crediti		0,00	0,00	Ci15	Ci15
a		verso l'erario		0,00	0,00		
b		per attività svolta per c/terzi		0,00	0,00		
c		altri		0,00	0,00		
<b>Totale crediti</b>				0,00	0,00		



**ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
II	Fondo di dotazione	23.807.852,45	0,00	0,00/AI	AI
III	Riserve	0,00	0,00		
	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	0,00/AII, AIII	AII, AIII
	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	111.216,26	0,00	0,00/AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	6.149.718,67	0,00	0,00/AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>30.068.787,38</b>	<b>29.957.571,12</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00/B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00/B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	0,00/B3	B3
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
		0,00	0,00	0,00/C	C
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		



## ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
D) DEBITI (1)								
1	Debiti da finanziamento			0,00	0,00			
a	prestiti obbligazionari			0,00	0,00	D1 e D2	D1	
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			0,00	0,00			
c	verso banche e tesoriere			0,00	0,00	D4	D3 e D4	
d	verso altri finanziatori			0,00	0,00	D5		
2	Debiti verso fornitori			108.802,35	103.119,92	D7	D6	
3	Accounti			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			0,00	0,00			
a	tributari			8.829.574,04	8.863.610,29	D12,D13,D14	D11,D12,D13	
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			8.669.892,87	8.669.892,87			
c	per attività svolta per c/terzi (2)			3.558,72	3.192,99			
d	altri			0,00	0,00			
				156.122,45	190.524,43			
				8.938.376,39	8.966.730,21			
				TOTALE DEBITI (D)				
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)				
				39.007.163,77	38.924.301,33			
				TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)				



ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
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		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

(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)

**ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2021 AL 01/01/2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
III	Riserve	0,00	0,00		
b	da capitale	0,00	0,00	AI, AIII	AI, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
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		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	0,00	29.957.571,12		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
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
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	0,00	0,00		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	0,00	0,00	C	C

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2021 AL 01/01/2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	w/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	tributari	0,00	0,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	0,00	0,00		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		0,00	0,00		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
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		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		0,00	0,00		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		0,00	29.957.571,12		

**ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2021 AL 01/01/2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	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		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

(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)