

A.N.E.A. - AGENZIA NAPOLETANA PER L'ENERGIA E PER L'AMBIENTE

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	07240690631
Numero Rea	NAPOLI596552
P.I.	07240690631
Capitale Sociale Euro	295.546,59 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	949960
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.916	4.105
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.916	4.105
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	138.283	125.699
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	405.781	519.478

Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.201	5.211
Imposte anticipate	29.313	29.313
Totale crediti	440.295	554.002
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	55.088	61.780
Totale attivo circolante (C)	633.666	741.481
D) RATEI E RISCONTI	18.492	28.087
TOTALE ATTIVO	655.074	773.673

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	295.547	295.547
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-74.695	7.730
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-161.157	-82.425
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	59.695	220.852
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	269.385	253.294
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	157.289	126.072
Esigibili oltre l'esercizio successivo	140.289	140.289
Totale debiti	297.578	266.361
E) RATEI E RISCONTI	28.416	33.166
TOTALE PASSIVO	655.074	773.673

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	279.222	269.424
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	12.584	6.004
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	12.584	6.004
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	84.228	113.350

Totale altri ricavi e proventi	84.228	113.350
Totale valore della produzione	376.034	388.778
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.785	2.661
7) per servizi	185.308	113.768
8) per godimento di beni di terzi	14.877	34.350
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	92.108	142.444
b) oneri sociali	21.183	50.667
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.892	18.276
c) Trattamento di fine rapporto	24.650	17.565
e) Altri costi	1.242	711
Totale costi per il personale	139.183	211.387
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.189	1.189
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.189	1.189
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	166.595	40.543
Totale ammortamenti e svalutazioni	167.784	41.732
14) Oneri diversi di gestione	18.450	66.703
Totale costi della produzione	536.387	470.601
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-160.353	-81.823
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2	0
Totale altri proventi finanziari	2	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	806	602
Totale interessi e altri oneri finanziari	806	602
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-804	-602
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-161.157	-82.425
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-161.157	-82.425

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

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.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

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

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53

Più precisamente:

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 43 a 46, sono stati valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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

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

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

A tal riguardo si segnala di aver avviato nel corso dell'esercizio appena trascorso e durante i primi mesi di quello successivo, un'attività di circolarizzazione presso i vari debitori del Consorzio al fine di poter avere un riscontro dagli stessi circa l'ingente ammontare dei crediti esposti in bilancio. All'esito di detta attività, sono emerse alcuni dubbi su alcune partite creditorie; per tale motivo si è preferito procedere, in modo cautelativo, ad un maggiore stanziamento al fondo svalutazione crediti, garantendo in questo modo, una migliore rappresentazione della reale situazione patrimoniale del Consorzio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di

ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del 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.

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

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, alla luce delle incertezze emerse negli esercizi precedenti sulla sostenibilità del Piano di Attività, si evidenzia l'interesse manifestato dalla proprietà di voler proseguire nella gestione del Consorzio anche alla luce delle grosse opportunità legate all'attuazione del PNRR sul territorio comunale. A tal riguardo, nei primi mesi successivi alla chiusura dell'esercizio, lo stesso Comune di Napoli ha manifestato la volontà di voler aderire nuovamente al Consorzio, con inevitabili riflessi positivi sulla sostenibilità patrimoniale del Consorzio e, sotto certi aspetti, anche in relazione alla valutazione - già in questo bilancio - del presupposto della continuità aziendale.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 2.916 (€ 4.105 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.105	82.247	0	86.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	82.247		82.247
Valore di bilancio	4.105	0	0	4.105
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.189	0		1.189

Totale variazioni	-1.189	0	0	-1.189
Valore di fine esercizio				
Costo	2.916	82.247	0	85.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	82.247		82.247
Valore di bilancio	2.916	0	0	2.916

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 138.283 (€ 125.699 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	125.699	12.584	138.283
Totale rimanenze	125.699	12.584	138.283

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 440.295 (€ 554.002 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	581.618	0	581.618	198.560	383.058
Crediti tributari	2.426	0	2.426		2.426
Imposte anticipate			29.313		29.313
Verso altri	20.297	5.201	25.498	0	25.498
Totale	604.341	5.201	638.855	198.560	440.295

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	500.439	-117.381	383.058	383.058	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.188	1.238	2.426	2.426	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.313	0	29.313			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.062	2.436	25.498	20.297	5.201	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	554.002	-113.707	440.295	405.781	5.201	0

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:

	Totale	
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	383.058	383.058
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.426	2.426
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.313	29.313
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.498	25.498
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	440.295	440.295

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 55.088 (€ 61.780 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	58.527	-3.439	55.088
Denaro e altri valori in cassa	3.253	-3.253	0
Totale disponibilità liquide	61.780	-6.692	55.088

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 18.492 (€ 28.087 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
Risconti attivi	28.087	-9.595	18.492
Totale ratei e risconti attivi	28.087	-9.595	18.492

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 59.695 (€ 220.852 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	295.547	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	7.730	0	-82.425	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-82.425	0	82.425	0
Totale Patrimonio netto	220.852	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		295.547

Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-74.695
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-161.157	-161.157
Totale Patrimonio netto	0	0	-161.157	59.695

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	295.547	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	7.730	0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.730	0	-7.730	0
Totale Patrimonio netto	303.277	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		295.547
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		7.730
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-82.425	-82.425
Totale Patrimonio netto	0	0	-82.425	220.852

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	295.547			0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	B		0	0	0
Utili portati a nuovo	0	B		0	0	0
Totale	295.547			0	0	0
Legenda: A:						

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

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	53	53	53	0	0
Debiti verso fornitori	79.629	31.444	111.073	111.073	0	0
Debiti tributari	3.898	5.383	9.281	9.281	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.312	-1.646	6.666	6.666	0	0
Altri debiti	174.522	-4.017	170.505	30.216	140.289	0
Totale debiti	266.361	31.217	297.578	157.289	140.289	0

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:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	53	53
Debiti verso fornitori	111.073	111.073
Debiti tributari	9.281	9.281
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.666	6.666
Altri debiti	170.505	170.505
Debiti	297.578	297.578

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

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

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	297.578
Totale	297.578

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, risultano esserci ricavi di entità o incidenza eccezionale: Sopravvenienze Attive pari ad € 11.133; di queste euro 7.343 rappresentano forme di sussidi/agevolazioni a seguito dell'emergenza epidemiologica in atto.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, risultano esserci costi di entità o incidenza eccezionale: Sopravvenienze Passive pari ad € 459 quale contropartita di giroconti contabili.

ALTRE INFORMAZIONI

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	11.000	8.800

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non risultano esserci impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si dà atto dell'esistenza di un interesse del Comune di Napoli e di altri Comuni della Città Metropolitana (Comune di Calvizzano e Qualiano) a voler aderire al Consorzio.

In considerazione delle difficoltà del momento, è necessario dover monitorare in modo costante tali situazioni anche per i riflessi che le stesse potrebbero avere sul presupposto della continuità aziendale del Consorzio.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Il perdurare dell'emergenza epidemiologica e le gravi incertezze che la stessa sta producendo anche sugli esercizi futuri, ha già provocato, nell'esercizio appena conclusosi, una forte restrizione dei ricavi dovuta all'annullamento dell'evento fieristico EnergyMed 2021, che si aggiunge all'annullamento dello stesso evento nel corso del 2020, circostanze che hanno reso necessario l'utilizzo delle misure di sostegno straordinarie previste dalle disposizioni governative..

Ciò ha imposto una seria ridefinizione del Piano di Attività precedentemente elaborato con evidenti riflessi negativi sul risultato economico/finanziario del Consorzio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- rinvio della perdita maturata agli esercizi futuri.

L'organo amministrativo

per esso

Antonio Cavallo

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Roberto Conte, ai sensi dell'art.31, comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società