

# ASEA Azienda Speciale

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	P.ZZA CASTELLO C/O ROCCA DEI RETTORI - 82100 BENEVENTO (BN)
<b>Codice Fiscale</b>	01378640625
<b>Numero Rea</b>	BN 000000115579
<b>P.I.</b>	01378640625
<b>Capitale Sociale Euro</b>	120.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE ai sensi del DLGS 267/2000
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	712010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.878	6.633
II - Immobilizzazioni materiali	50.980	6.947
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>53.858</b>	<b>13.580</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.923.934	318.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.422
<b>Totale crediti</b>	<b>1.923.934</b>	<b>322.487</b>
IV - Disponibilità liquide	493.851	460.602
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.417.785</b>	<b>783.089</b>
D) Ratei e risconti	993	18.305
<b>Totale attivo</b>	<b>2.472.636</b>	<b>814.974</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	4.675	4.675
VI - Altre riserve	79.303	76.929
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.296	1.137
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>207.274</b>	<b>202.741</b>
B) Fondi per rischi e oneri	40.600	50.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	244.963	223.166
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.309	309.232
<b>Totale debiti</b>	<b>304.309</b>	<b>309.232</b>
E) Ratei e risconti	1.675.490	29.335
<b>Totale passivo</b>	<b>2.472.636</b>	<b>814.974</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	738.204	936.866
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.371	9.219
Totale altri ricavi e proventi	28.371	9.219
Totale valore della produzione	766.575	946.085
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.044	13.657
7) per servizi	179.886	241.059
9) per il personale		
a) salari e stipendi	362.366	384.810
b) oneri sociali	102.331	119.669
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.748	27.962
c) trattamento di fine rapporto	27.748	27.962
Totale costi per il personale	492.445	532.441
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.806	8.440
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.755	3.755
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.051	4.685
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.806	8.440
12) accantonamenti per rischi	10.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	49.727	108.429
Totale costi della produzione	753.908	924.026
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.667	22.059
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	26
Totale proventi diversi dai precedenti	0	26
Totale altri proventi finanziari	0	26
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.259	8.280
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.259	8.280
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.259)	(8.254)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.408	13.805
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.112	12.668
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.112	12.668
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.296	1.137

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al **31/12/2020**

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art.2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Asea ed il risultato economico d'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art.2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art.2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

### **Redazione del bilancio**

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, commi 4 e 5 e all'art.2423-bis comma 2 codice civile.

La società in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 comma 1 n.8) c.c. ha rilevato in bilancio i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).In particolare:

la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. ai sensi dell'art.2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art.2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art.2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultati comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art.2424 del c.c. si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del c.c. e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c.1 n.1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del c.c., con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Altre informazioni**

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

#### **Valutazione poste in valuta**

L'azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

L'azienda, ai sensi dell'art.2427 n.6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

### **Informazioni ai sensi dell'art.1,comma 125, legge 124/2017**

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzione, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, l'azienda attesta che ha ricevuto nel corso dell'esercizio **2020** i seguenti contributi:

- **€ 451.020,00** dalla Provincia di Benevento per l'espletamento della gestione tecnica ed ambientale della Diga di Campolattaro;
- La concessione in comodato d'uso gratuito (anni 5) dei locali di proprietà della Provincia di Benevento, siti alla Piazza Gramazio in Benevento, giusta deliberazione del Presidente della Provincia n.142 del 19.05.2017.
- **€ 70.000,00 (contributi c/impianti)** dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, giusto accordo tra Regione Campania, Provincia di Benevento e Asea (prot.Asea n.4719 del 26.09.2018), per la definizione degli interventi per l'incremento della sicurezza della Diga di Campolattaro, ai sensi della Delibera CIPE n.54/2016,

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dell'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.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Costi di impianto e ampliamento*

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiale e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- Il costo storico;
- Le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- Le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- Le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- La consistenza finale delle immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	35.439	136.696	172.135
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	28.806	129.749	158.555
<b>Valore di bilancio</b>	6.633	6.947	13.580
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	49.848	49.848
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.755	7.051	10.806
<b>Altre variazioni</b>	-	1.236	1.236
<b>Totale variazioni</b>	(3.755)	44.033	40.278
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	35.439	186.544	221.983
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	32.561	135.564	168.125
<b>Valore di bilancio</b>	2.878	50.980	53.858

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.578	13.931	16.930	35.439
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.578	12.324	11.904	28.806
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.607	5.026	6.633
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	1.071	2.684	3.755
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.071)	(2.684)	(3.755)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.578	13.931	16.930	35.439



	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.578	13.395	14.052	32.561
<b>Valore di bilancio</b>	-	536	2.342	2.878

Nelle immobilizzazioni immateriali risultano inseriti i costi di manutenzione su beni terzi relativi all'immobile adibito a sede operativa dell'Asea, sita in P.zza Gramazio n.3 82100 Benevento.

## Attivo circolante

### Disponibilità liquide

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

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà dall'art.2435-bis c.c.

Di seguito i crediti per voci rilevanti:

- Crediti verso Agenzia delle Entrate Riscossione per € 190.501,53, relativi all'attività di ispezione impianti termici, da riscuotere a mezzo ruolo attraverso la convenzione con l'Agenzia delle Entrate Riscossione. La gestione dell'attività della riscossione, scade il 06.08.2021, a tutt'oggi l'agente garantisce un buon servizio di riscossione dato il modesto importo-contributo da riscuotere sui cittadini/utenti morosi. Risulta la trasmissione del Conto di Gestione 2020 (art.25 D.Lgs. n.112/1999);
- Crediti verso la Provincia di Benevento per € 37.585,00 relativi alla gestione diga
- Crediti derivanti dall'attività ispettiva 2019, per un importo pari ad € 32.531,30;
- Crediti derivanti dall'attività ispettiva 2020, per un importo pari ad € 26.757,10;
- Credito per deposito cauzionale fitto ex sede Pezzapiana, per un importo pari ad € 3.400,00 (oggetto di contenzioso ancora pendente, presso il Giudice di Pace di BN R. G.3544/2018).
- Credito Delibera CIPE n.54/2016, pari ad € 1.700.000,00 (700.000,00 + 1.000.000,00) trattasi di contributi c/impianti, per la definizione degli interventi per l'incremento della sicurezza della diga di Campolattaro (Bn); si registra nell'anno 2020 l'erogazione della prima rata pari al 10% del finanziamento stimato del singolo intervento, quale anticipazione, pari ad € 70.000,00

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentati da moneta a corso legale nazionale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	460.601	33.234	493.835
Denaro e altri valori in cassa	2	14	16
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>460.602</b>	<b>33.248</b>	<b>493.851</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

I **ratei attivi** nel 2020 non sono presenti.

In merito ai **risconti attivi** dell'esercizio **2020**, questi ammontano ad € 992,91 e sono relativi a premi assicurativi delle auto e tasse automobilistiche

## 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 che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva legale	4.675	-	-		4.675
Altre riserve					
Riserva straordinaria	38.529	-	-		38.529
Varie altre riserve	38.402	1.136	-		39.538
<b>Totale altre riserve</b>	76.929	1.136	-		79.303
Utile (perdita) dell'esercizio	1.137	-	1.137	3.296	3.296
<b>Totale patrimonio netto</b>	202.741	1.136	1.137	3.296	207.274

### **Fondi per rischi e oneri**

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	50.500	50.500
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.419	15.419
Utilizzo nell'esercizio	25.319	25.319
<b>Totale variazioni</b>	(9.900)	(9.900)
Valore di fine esercizio	40.600	40.600

Il fondo rischi ed oneri è stato incrementato nell'esercizio 2020, nel rispetto dei vincoli di bilancio, di € 10.000,00.

L'incremento è giustificato dalle soccombenze lavorative ancora in corso, nonché dalla raccomandazione del Resp. del Serv. Programm. e bilancio della Provincia, dott. Serafino De Bellis, meglio riassunta nell'Allegato E, annesso alla delibera di approvazione di C.P. N. 41 del 31.07.2019, avente ad oggetto approvazione del bilancio Asea 2018.

Per quanto concerne le sette vertenze lavorative relative agli ex collaboratori a progetto con funzioni ispettive, si specifica che con verbale di CdA del 07.12.2020, si è definito un primo accordo transattivo con le prime tre posizioni lavorative.

Dalla transazione suddetta, si è definito la dilazione di pagamento delle differenze retributive riconosciute nelle sentenze di primo grado. Si è preso atto altresì che le somme da riconoscere alle prime tre posizioni lavorative pari ad **€ 153.913,36** sfiorano la capienza del fondo allo scopo istituito negli anni precedenti.

A tal proposito si è provveduto ai sensi dell'art.53, comma 6 del DL 104/2020, a ripartire su sei esercizi l'ammontare del debito scaturito dal primo accordo transattivo.

In attesa che nel breve periodo si verifichi un percorso di chiusura definitiva con le restanti quattro posizioni lavorative, resta inteso che il debito totale dovrà essere ripartito su più esercizi.

Il fondo dedicato alle somme riversate dal già Presidente Petriella, è stato istituito con nota del Commissario Straordinario avv. Nicola Bocalone, giusto prot.1655/2020, a causa della sua interruzione. A tal riguardo si registra che nel Gennaio 2021 il già Presidente Petriella, ha riversamento totalmente le somme percepite per la carica ricoperta. Il totale riversato nel fondo dedicato ammonta ad **€ 6.096,60**.

Si resta in attesa del giudizio pendente, R.G. 2303/2019, dinanzi al Tribunale di Benevento, relativa alla medesima fattispecie legata al già Presidente Cataudo.

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art.2435-bis c.c.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2427 c.1. n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

**I ratei passivi** nell'esercizio precedente ammontavano ad **€ 29.335,49**

**I ratei passivi** nell'anno **2020** ammontano ad **€ 2.486,25**

Si tratta pertanto di costi di competenza dell'esercizio 2020, ma che hanno visto la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

**I risconti passivi nel 2020** ammontano ad **€ 1.673.004,05**, importo scaturito dal contributo conto impianti erogato dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, giusto accordo prot.n.4719 del 26.09.2018 e n.459 del 27/01/2020, Delibera CIPE 54/2016.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generali da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che si identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale le stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Costi della produzione

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto di resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Nell'esercizio **2020** i ricavi vengono così calcolati

<b>SERVIZIO IMPIANTI TERMICI</b>	<b>287.184,34</b>
Contributi dichiarazioni (CIT) (biennio 2020-2021)	197.938,24
Contributi attività di Controllo (CAI)	89.246,10
<b>SERVIZIO ENERGIA E AMBIENTE</b>	<b>451.020,00</b>
Gestione tecnica ed ambientale della Diga di Campolattaro	451.020,00
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI (FORMAZIONE, ETC)</b>	<b>28.370,96</b>
Corso formativo «web-based» per la trasmissione Telematica RCEE	983,64
Altri ricavi e proventi.	391,37
Contributi c/impianti	26.995,95

## Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuativi, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione dell'esercizio 2020 ammontano ad € 763.279,37 subendo un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad € 181.695,07, le cui motivazioni sono esposte nella relazione sulla gestione e nel piano programma.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

In merito agli oneri finanziari nell'esercizio 2020, si rappresenta quanto segue:

Il 04.08.2017, il CdA Asea ha approvato il progetto esecutivo della variante per la strada "Senzamici" (nel territorio di Morcone) e la variazione di bilancio aziendale funzionale al finanziamento dell'opera. Pertanto, l'Asea, che si è accollata il finanziamento della variante, ha proceduto, presso l'istituto di credito "Banca popolare Pugliese" all'accensione di un mutuo settennale di € 170.000,00 cui è aggiunta una linea di credito di € 30.000,00.

La decorrenza del pagamento della prima rata del mutuo è del 20.03.2018 per un importo fisso di € 2.464,75.

### **RENDICONTO 2020 DEL MUTUO "STRADA SENZAMICI"**

Totale interessi: € 1.259,33

Totale quota capitale: € 3.670,17

Totale importo corrisposto: € 4.929,50

DEBITO RESIDUO:

Debito residuo al 31.12.2020: € 128.198,69

Si precisa che con nota pec del 08/04/2020, giusto prot. n.1468/2020, è stato inoltrato alla banca BPP domanda per usufruire della sospensione delle rate nel pieno rispetto del D.L. n.18 del 17/03/2020. Le rate del mutuo sono sospese fino al 30.06.2021.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità eccezionali.

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

L'azienda ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali

Imposte correnti:

IRES: € 7.592,00

IRAP: € 520,00

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Dati sull'occupazione**

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale
Numero medio	2	6	11	19

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

Si precisa che, giusto verbale del Commissario Straordinario del 02.12.2020, i nuovi componenti del Consiglio di Amministrazione così composti:

Presidente Cda: Giovanni Mastrocinque

Consigliere: Rita Angrisani

Consigliere: Antonio Capuano

hanno rinunciato ai gettoni di presenza e riscontrato la gratuità dell'incarico conferitogli.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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



Nel corso dell'anno 2020 l'epidemia legata alla diffusione del COVID-19 (c.d. "coronavirus") ha coinvolto diversi paesi su scala internazionale e l'Italia risulta essere uno tra i paesi maggiormente coinvolti.

Ciò ha determinato una forte pressione sul sistema sanitario del Paese e la conseguente emanazione da parte delle autorità Governative di una serie di provvedimenti che, al fine di contenere l'ulteriore diffusione del virus presso la popolazione italiana, includono stringenti disposizioni volte a limitare la mobilità della popolazione e, pertanto, con potenziale impatto sullo svolgimento delle attività lavorative delle aziende anche di servizi, sia dal punto di vista operativo sia economico e finanziario.

Pur non essendovi gli elementi sufficienti a poter quantificare la portata degli effetti che l'epidemia e i conseguenti provvedimenti governativi determineranno sull'andamento del business della società nell'esercizio 2021, l'Asea ha condotto un'analisi preliminare circa la propria capacità di generare la liquidità necessaria a far fronte alle proprie obbligazioni nel corso dell'esercizio 2021 e tale analisi, consente di riscontrare e confermare la presenza del presupposto della continuità aziendale, quale postulato per la redazione del bilancio 2020.

A tal proposito, va evidenziato che sono state seguite tutte le prescrizioni previste dai vari protocolli sanitari inerenti le precauzioni e le misure di contenimento del contagio da adottare ai fini della salubrità e sicurezza all'interno dei luoghi di lavoro, come comunicate dalle autorità sia Regionali, Nazionali e Locali a tanto preposte.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art.2427 n.22-sexies del codice civile.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- **€ 3.295,93** ad incremento del fondo di riserva, in ossequio a quanto disposto dall'art.35 comma 5 lettera a) dello Statuto vigente.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Benevento,26.04.2021

**Il Presidente CdA Asea**  
*Giovanni Mastrocinque*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso l'Azienda Speciale Asea.