SAMTE SANNIO AMBIENTE E TERRITO

Codice fiscale 01474940622 – Partita iva 01474940622
 VIA ANGELO MAZZONI 19 - 82100 BENEVENTO BN
 Numero R.E.A 123442
 Registro Imprese di BENEVENTO n. 01474940622
 Capitale Sociale € 933.087,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	76.599	106.783
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	540.743	675.929
7) Altre immobilizzazioni immateriali	8.922	5.003
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	626.264	787.715
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	41.406	25.281
4) Altri beni	3.930	6.087
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	45.336	31.368
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
<i>db1) esigibili entro es.succ.</i>	130.514	116.100
db TOTALE verso altri	130.514	116.100
2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:	130.514	116.100
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	130.514	116.100

B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	802.114	935.183
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	13.982.042	8.285.150
1 TOTALE Clienti:	13.982.042	8.285.150
5-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	572.400	639.776
5-bis TOTALE Crediti tributari	572.400	639.776
5-ter) Imposte anticipate	374.787	374.787
5-quater) verso altri		
a) esigibili entro esercizio successivo	6.376.292	5.773.921
5-quater TOTALE verso altri	6.376.292	5.773.921
II TOTALE CREDITI VERSO:	21.305.521	15.073.634
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	547.524	101.420
3) Danaro e valori in cassa	1.044	1.042
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	548.568	102.462
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	21.854.089	15.176.096
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	22.656.203	16.111.279

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	933.089	933.089
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0

V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
<i>ae) Riserva da conversione in euro</i>	(2)	0
VI TOTALE Altre riserve:	(2)	0
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(9.174.606)	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	3.331.025	(9.174.606)
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	(4.910.494)	(8.241.517)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) per imposte, anche differite	337.068	337.068
4) Altri fondi	4.221.293	7.571.601
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	4.558.361	7.908.669
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	579.403	498.971
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	20.335.949	14.297.147
7 TOTALE Debiti verso fornitori	20.335.949	14.297.147
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	608.431	729.234
12 TOTALE Debiti tributari	608.431	729.234
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	86.222	171.350
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	86.222	171.350
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.398.331	623.942
14 TOTALE Altri debiti	1.398.331	623.942
D TOTALE DEBITI	22.428.933	15.821.673
E) RATEI E RISCONTI	0	123.483
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	22.656.203	16.111.279

CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.035.266	6.191.022
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	1.524.981	2.042.638
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.524.981	2.042.638
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	12.560.247	8.233.660
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	67.061	92.502
7) per servizi	6.006.790	4.751.387
8) per godimento di beni di terzi	178.326	165.534
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.836.907	1.880.953
<i>b) oneri sociali</i>	534.828	699.677
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	114.786	6.005
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	0	28.480
<i>e) altri costi</i>	57.176	0
9 TOTALE per il personale:	2.543.697	2.615.115
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	193.684	53.741
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	193.684	53.741
12) accantonamenti per rischi	0	4.397.996
14) oneri diversi di gestione	222.741	5.320.629
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	9.212.299	17.396.904
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	3.347.948	(9.163.244)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	0	2.879
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	0	2.879

16 TOTALE Altri proventi finanziari:	0	2.879
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	16.923	14.241
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	16.923	14.241
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(16.923)	(11.362)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	3.331.025	(9.174.606)
21) Utile (perdite) dell'esercizio	3.331.025	(9.174.606)

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2016/0	2015/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.331.025	(9.174.606)
Interessi passivi/(attivi)	16.923	11.362
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.347.948	(9.163.244)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	114.786	4.432.481
Ammortamenti delle immobilizzazioni	193.684	53.741
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	308.470	4.486.222
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.656.418	(4.677.022)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.696.892)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.038.802	502.030
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	3.019.243
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(123.483)	11.099
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	33.463	41.635
Totale variazioni del capitale circolante netto	251.890	3.574.007
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.908.308	(1.103.015)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.923)	(11.362)
(Utilizzo dei fondi)	(3.350.308)	3.145.125
Altri incassi/(pagamenti)	(34.354)	(1.020)
Totale altre rettifiche	(3.401.585)	3.132.743
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	506.723	2.029.728
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(207.652)	(53.741)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	161.451	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(14.414)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(60.615)	(53.741)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	(9.174.606)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	(9.174.606)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	446.106	(7.198.619)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	101.420	-
Danaro e valori in cassa	1.042	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	102.462	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	547.524	0
Danaro e valori in cassa	1.044	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	548.568	0

RENDICONTO FINANZIARIO DIRETTO

	2016/0	2015/0
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	6.863.355	8.233.660
(Pagamenti al personale)	(2.514.039)	(2.520.956)
Interessi incassati/(pagati)	(16.923)	(11.362)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.332.393	5.701.342
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(207.652)	(53.741)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	161.451	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(14.414)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(60.615)	(53.741)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.271.776	5.647.601
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	101.420	-
Danaro e valori in cassa	1.042	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	102.462	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	547.524	0
Danaro e valori in cassa	1.044	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	548.568	0

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Il TAR Campania ha emesso, ad aprile 2016, le sentenze di annullamento della delibera della Provincia n.123/2015 con la quale stabiliva la tariffa 2014/2015 causando la necessità per la società Samte Srl di chiedere l'ammissione alla procedura concorsuale di concordato preventivo liquidatorio, richiesta presentata in data 26.04.2016 ai sensi dell'art. 161 VI comma della Legge Fallimentare vigente, ed accolta con decisione assunta dalla Camera di Consiglio del Tribunale di Benevento – Sezione Fallimenti in data 28.04.2016 registrata al n.8/2016 in conseguenza del notevole disavanzo finanziario determinatosi.

Con lo stesso decreto il Tribunale di Benevento- ad esito del ricorso ex art. 161, co. 6, L.F. (di seguito anche ricorso in bianco) ha disposto precisi obblighi informativi ai sensi della richiamata disposizione (co. 8), ed in particolare” che il debitore..... depositi in cancelleria a cadenza periodica di 30 giorni una relazione riepilogativa della gestione economica e finanziaria dell'impresa, dandone contestuale comunicazione all'Ufficio del Commissario Giudiziale;”, avvertendolo, altresì, “che può compiere atti urgenti di straordinaria amministrazione e i pagamenti dell'importo superiore ad e

50.000, previa autorizzazione del Tribunale e comunicazione all'ufficio del Commissario Giudiziale ..”

In data 25 Novembre 2016 la società ha depositato presso il Tribunale di Benevento il Piano Concordatario, il Collegio preposto ai fallimenti ha concesso, su richiesta del nostro Advisor Legale un ulteriore termine per integrare la documentazione allegata alla relazione del Piano Concordatario, termine che scade il 29 Novembre 2017.

La Provincia di Benevento, socio unico della società Samte Srl, con deliberazione del Presidente n. 74 del 29 aprile 2016 ha deliberato la nuova tariffa provvisoria di smaltimento e trattamento rifiuti presso lo Stir di Casalduni per l'anno 2016 in Euro 175,00 + iva.

La suddetta deliberazione è stata impugnata dinanzi al T.A.R. Campania – Napoli Sezione V da diversi Comuni della Provincia di Benevento per il suo annullamento.

Eventi rilevanti successivi alla chiusura dell'esercizio

Il TAR Campania ha emesso, a maggio 2017, le sentenze di annullamento della delibera della Provincia n.74/2016 con la quale stabiliva la tariffa 2016 comportando il rivivere della tariffa precedente quella determinata per l'anno di riferimento, ovvero quella fissata in Euro 109,00/tonnellata oltre iva, piuttosto che quella ritenuta legittima dall'amministrazione provinciale, pari ad Euro 175,00 + iva, determinando un sicuro squilibrio economico e finanziario.

In data 30.06.2017 il Consiglio di Stato relativamente ai ricorsi presentati dalla Provincia di Benevento e dalla Samte avverso le sentenze Tar Campania relative alle tariffe 2014 e 2015 ha emesso le sentenze 3217-3220-3224-3225-3226-3227-3229-3241 confermando la correttezza della determinazione tariffaria in Euro 199,03 a tonnellata oltre iva del costo di smaltimento rifiuto indifferenziato allo Stir di Casalduni assunta dalla Provincia di Benevento con deliberato n. 123 del 23.06.2015, ripristinando nei fatti anche il costo di conferimento presso il termovalorizzatore di Acerra in euro 68,80 + iva a tonnellata della Frazione Secca Tritovagliata.

Pertanto la società Samte ha proceduto ad applicare per il 2016 la tariffa di 199,03 + iva ed inserire il costo di conferimento presso il Termovalorizzatore di Acerra.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

ATTIVITA' SVOLTA

La SAMTE Srl (Sannio Ambiente e Territorio Srl, per brevità SAMTE) è una società di capitale a partecipazione prevalentemente e/o interamente pubblica, che eroga servizi pubblici locali, a rilevanza economica e/o privi di rilevanza economica, affidati alla società medesima “in house providing” dall'Amministrazione Provinciale di Benevento (di seguito anche “Provincia di Benevento”), la quale ne ha assunto e sottoscritto integralmente il capitale sociale, ai sensi e per gli effetti degli artt. 113 e 113 bis del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (T.U.E.L.), e successive modifiche ed integrazioni.

La SAMTE Srl è stata costituita per volontà della Provincia di Benevento nella forma di società a responsabilità limitata in data 30.12.2009, ai rogiti notar dott. Ambrogio Romano, n. rep 36645, n. racc. 12816, in attuazione del D.I. 30.12.2009, n. 195, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 26 febbraio 2010, n. 26.

La sede legale della stessa è stata fissata in Benevento, alla via Angelo Mazzoni, 19.

La Società non ha scopo di lucro, perseguendo unicamente il fine istituzionale della gestione di servizi pubblici locali demandategli dalla Provincia di Benevento; pertanto, la propria gestione è "improntata unicamente al fine di dare copertura a tutti i costi che vengono sostenuti per il perseguimento dello scopo sociale e che per legge sono posti a carico dell'utenza, per il tramite della tariffa di conferimento".

La Società, nel tempo, ha avuto assegnati compiti di gestione per diversi siti, dapprima a seguito del trasferimento da parte della Gestione Commissariale in conseguenza della chiusura della fase emergenziale della Regione Campania iniziata nel 1993 e conclusasi in data 31.12.2009 e successivamente, a seguito di assegnazione da parte dell'Ente Provincia.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

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 di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 01 010	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI : Costi di impianto e di ampliamento			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SPESE DI MANUT. DA AMMORTIZZARE	62.911		25.760	37.152
SPESE DI MANUT. S.ARC. TRIMONTI	43.871	10.200	14.624	39.447
Arrotondamento				1

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 01 070	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI : Altre immobilizzazioni immateriali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	5.005	8.200	4.281	8.922
Arrotondamento				-2

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 01 070	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI : Immobilizzazioni in corso e acconti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
LAVORI RIPRISTINO/ADEGUAMENTO	675.929		135.186	540.743

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	106.783	675.929	5.003	787.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.400	-	-	3.400
Valore di bilancio	106.783	675.929	5.003	787.715
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.200	-	8.200	18.400
Ammortamento dell'esercizio	40.384	135.186	4.281	179.851
Totale variazioni	(30.184)	(135.186)	3.919	(161.451)
Valore di fine esercizio				
Costo	40.384	135.186	4.281	179.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.384	135.186	4.281	179.851
Valore di bilancio	76.599	540.743	8.922	626.264

- La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

-

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

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

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 20 030	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Attrezzature industriali e commercial			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	27.331	21.864		49.195
ATTR. VARIE E MINUTE (min.516,46 E.)	14.060	1.836		15.896
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-2.050		5.741	-7.791
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-14.060		1.836	-15.896
Arrotondamento				2

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 20 040	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Altri beni			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	23.940	4.100		28.040
AUTOVETTURE	19.956			19.956
ARREDAMENTO	4.675			4.675
F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	-21.336		3.787	-25.123
F/AMM. AUTOVETTURE	-18.188		1.768	-19.956
F/AMM. ARREDAMENTO	-2.960		701	-3.661
Arrotondamento				-1

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	31.993	52.571	84.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.414	44.240	50.654
Valore di bilancio	25.281	6.087	31.368
Variazioni nell'esercizio			

Incrementi per acquisizioni	23.700	4.100	27.800
Ammortamento dell'esercizio	7.576	6.256	13.832
Totale variazioni	16.124	(2.156)	13.968
Valore di fine esercizio			
Costo	7.576	6.256	13.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.576	6.256	13.832
Valore di bilancio	41.406	3.930	45.336

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 30 020	Crediti (immob. finanziarie) verso: : esigibili entro es.succ.			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE	112.400	15.600	686	127.314
DEPOSITI CAUZIONALI VARI	3.700		500	3.200

Tra i depositi cauzionali per utenze abbiamo una cauzione di Euro 15.495,00 per la fornitura di energia elettrica ed un deposito di Euro 112.000,00 versato a garanzia di una fidejussione stipulata in favore di Enel Energia elettrica. Tale fidejussione scadrà ad inizio 2017.

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	116.100	116.100
Variazioni nell'esercizio	14.414	14.414
Valore di fine esercizio	130.514	130.514
Quota scadente entro l'esercizio	130.514	130.514

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale. Conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	DEPOSITI CAUZIONALI
-------------	---------------------

Attivo circolante: Crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 010	Clienti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	12.109.812	6.060.176	10.667.561	7.502.427
FATTURE DA EMETTERE		5.516.648		5.516.648
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-4.806.520	4.802.230		-4.290
FATTURE DA EMETTERE 2010	22.800			22.800
FATTURE DA EMETTERE 2011	26.200		14.600	11.600
FATTURE DA EMETTERE INTERESSI	994.877			994.877
FONDO SVALUTAZ CREDITI V/CLIENTI	-62.019			-62.019
Arrotondamento		-1		-1

L'importo delle fatture da emettere è relativo alle sentenze con le quali il Consiglio di Stato in data 30.06.2017 ha ripristinato la deliberazione del Presidente n. 123 del 23 giugno 2015 che fissava la tariffa di conferimento per il 2014 e 2015 presso lo Stir di Casalduni in Euro 199,03 oltre iva. Pertanto la società ha dovuto procedere a ricalcolare gli importi da fatturare relativi ai quantitativi conferiti presso lo Stir dai comuni nel 2014 e nel 2015 applicando la tariffa pari ad Euro 199,03 oltre iva.

Per il 2016 avendo il TAR Campania emesso, a maggio 2017, le sentenze di annullamento della delibera della Provincia n.74/2016 con la quale stabiliva la tariffa 2016 ad Euro 175,00 + iva si è proceduto a ricalcolare il fatturato 2016 applicando la tariffa in vigore nel 2015 pari ad Euro 199,03 oltre iva.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

La voce "Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" risulta così composta:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 052	Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	32.825	23.053	55.878	
ERARIO C/IVA	533.382	491.757	533.382	491.757
IRAP C/ACCONTI	48.458			48.458
IRES C/ACCONTI	19.300		1.167	18.133
BONUS ART.1 DL 66/2014	5.226	23.343	15.101	13.468
RIMBORSO IRPEF 730	584			584
Arrotondamento	1			

La voce "Crediti per imposte anticipate" risulta così composta:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 053	CREDITI VERSO: : Imposte anticipate			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	374.787			374.787

La voce "Altri crediti" risulta così composta:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 054	verso altri : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DIPENDENTI C/PRESTITI	-4.926	52.123	57.291	-10.094
CREDITI PER CAUZIONI	42			42
INAIL C/CONTRIBUTI	4.983	41.963	42.814	4.132
CREDITI V/INPS F.DO TESORERIA	407.496	90.718		498.214
CREDITI V/PREV. COMPL.		224.453	1.405	223.048
CREDITI V/CONSORZIO BN	676.888			676.888
CREDITI V/COMMISSARIO AD ACTA	40.225		40.225	
CREDITI V/DANECO IMPIANTI	2.950.077			2.950.077
CREDITI V/PROVINCIA BN		1.792.143		1.792.143
DEBITI V/FORNITORI		164.077	164.073	4
N.C. DA RICEVERE IN CONTENZIOSO	1.699.136	3.768	1.475.365	227.539
ANTICIPAZIONI CIG		14.299		14.299

I crediti verso Consorzio BN1 e Commissario ad Acta non risultano variati rispetto all'esercizio precedente.

Il credito verso Daneco Impianti è relativo ai fondi accantonati per capping presso la discarica di S.Arcangelo Trimonte destinati a finanziare le operazioni di copertura della discarica stessa e trasferiti in data 06 marzo 2012 alla suddetta società in attuazione di quanto previsto dall'art. 11 del relativo contratto di concessione. Poiché si è addivenuti alla risoluzione del contratto di concessione, la Samte ha richiesto la restituzione di tali fondi.

Nella voce nota di credito in contenzioso si segnala l'importo per Euro 223.772 relativo agli interessi di mora fatturati dalla Daneco S.p.A. nel 2013 relativi ai ritardi di pagamento delle fatture relative alle attività svolte dalla stessa sull'impianto dello Stir di Casalduni. Tale importo è stato oggetto di Lodo Arbitrale che, con sentenza del 20 aprile 2015, ha dichiarato la nullità per contrarietà all'ordine pubblico economico dell'art. 8.2 del contratto di appalto nella parte in cui prevedeva gli interessi di mora.

Il credito v/INPS per euro 498.214,00 rappresenta le somme accantonate a titolo di TFR Fondo Tesoreria e regolarmente versate all'ente di previdenza costituito ai sensi della Legge Finanziaria del 2007 e successive modifiche.

Il credito v/Prev. Complementare per euro 223.048,00 rappresenta le somme accantonate a titolo di TFR Fondo Tesoreria e regolarmente versate all'ente di previdenza costituito ai sensi della Legge Finanziaria del 2007 e successive modifiche.

Il credito v/Provincia di Benevento è costituito:

- Euro 52.000 per un contributo in conto esercizio per la copertura della spesa sostenuta per la riparazione dei teli di copertura presso la discarica di Sant'Arcangelo a Trimonte;
- Euro 1.426.976 per un contributo straordinario per il dissesto idrogeologico del sito in territorio del comune di Sant'Arcangelo a Trimonte, intervento n. 13 della deliberazione Cipe n. 8/2012. Tale contributo rappresenta la liquidazione delle spese già sostenute dalla Samte ed opportunamente documentate;
- Euro 313.167 per l'obbligazione sorta in capo al socio unico Provincia di Benevento nell'assemblea dei soci Samte del 26/07/2017 dove il socio unico ha deliberato di apportare nel bilancio della samte proprie risorse.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	8.285.150	639.776	374.787	5.773.921	15.073.634
Variazione nell'esercizio	5.696.892	(67.376)	-	602.371	6.231.887
Valore di fine esercizio	13.982.042	572.400	374.787	6.376.292	21.305.521
Quota scadente entro l'esercizio	13.982.042	572.400		6.376.292	20.930.734

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica. Essi infatti sono prevalentemente riferiti alla Provincia di Benevento.

Area geografica	PROVINCIA E REGIONE
-----------------	------------------------

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Depositi bancari e postali			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	101.420	1.660.768	1.762.188	
BCC SOC.COOP.C/C 64860		3.531.951	2.984.427	547.524

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Danaro e valori in cassa			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	1.042	18.950	18.948	1.044

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	101.420	1.042	102.462
Variazione nell'esercizio	446.104	2	446.106
Valore di fine esercizio	547.524	1.044	548.568

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 933.089,00 è stato interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 10 000	PATRIMONIO NETTO : Capitale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CAPITALE SOCIALE	-933.089			-933.089

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	(9.174.606)	0	(9.174.606)
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Altre variazioni			
Risultato d'esercizio		3.331.025	3.331.025
Valore di fine esercizio	(9.174.606)	3.331.025	(5.843.581)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Fondi per rischi e oneri****Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	337.068	7.571.601	7.908.669
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	226.804	226.804
Utilizzo nell'esercizio	-	3.577.113	3.577.113
Valore di fine esercizio	337.068	4.221.293	4.558.361

La voce "Fondi per rischi ed oneri" è così composta:

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 020	FONDI PER RISCHI E ONERI : per imposte, anche differite			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE	337.068			337.068

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 040	FONDI PER RISCHI E ONERI : Altri fondi			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
FONDO RISCHI E ONERI	4.621.524	226.805	3.577.113	1.271.216
FONDO CONTRIB. CAPPING DISCARICA	2.950.077			2.950.077

L'importo complessivo pari ad € 4.221.293 è costituito:

- Per Euro 2.950.077 dai fondi accantonati per la realizzazione del Capping discarica presso la discarica di S.Arcangelo Trimonte destinati a finanziare le operazioni di copertura della discarica stessa

oltre ai seguenti costi inseriti in via prudenziale :

- Euro 419.392,28 relativi all'importo chiesto dal Comune di Casalduni per ristoro ambientale anno 2011 oggetto di contenzioso;
- Euro 195.018,81 relativi all'importo chiesto dal Comune di Casalduni per ristoro ambientale anno 2012; A tal proposito si precisa che il contributo previsto dalla legge Regionale ha avuto disciplinamento, a partire dal 06 agosto 2012, data di pubblicazione sul BURC dello specifico regolamento approvato dalla Regione Campania, ma non pratica attuazione, in quanto le criticità espresse dalla Corte dei Conti regionale con parere n.253 del 10.05.2011 sono state superate soltanto con l'entrata in vigore della conversione in Legge n.71 del D.L. n.43 /2013 pubblicata in G.U. n.147 del 25.06.2013 che all'art.3 c.3 quater dispone che tale contributo può essere inserito tra i costi di gestione degli impianti che concorrono alla determinazione della TARES;
- Euro 330.000,00 relativi ad un importo oggetto di contenzioso con una ditta di costruzioni, lavori eseguiti nell'anno 2010 e non liquidati;
- Euro 100.000,00 accantonamenti per eventuali spese legali riconosciute dai giudici relative a quei contenziosi legali in itinere in cui la società dovesse soccombere;
- Euro 114.421,00 relativi ad un accantonamento per un ricorso in commissione tributaria regionale adita dall'agenzia delle entrate di Benevento avverso la sentenza in nostro favore della commissione tributaria provinciale inerente l'annullamento di un avviso di liquidazione relativo all'imposta di registro e relativi interessi per la registrazione di un decreto ingiuntivo del 10/07/2013;
- Euro 112.384,00 relativo ad un accantonamento per una causa inerente il sito delle Ecoballe di Fragneto Monforte.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Codice Bilancio	Descrizione			
P C 00 000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDI : TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBO			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI P/T.F.R.	91.476	1.476	2.164	90.788
FONDO TESORERIA	407.496	81.119		488.615
Arrotondamento	-1			

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	498.971
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.595
Utilizzo nell'esercizio	2.164
Totale variazioni	80.431
Valore di fine esercizio	579.403

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2016 ammontano complessivamente a euro 20.335.949

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 070	Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-120.632	1.054		-119.578
DEBITI V/FORNITORI	13.854.423	3.711.199	2.649.563	14.916.059
FATTURE DA RICEVERE	447.019	5.146.702	168.991	5.424.730
FATTURE DA RICEVERE 2011	3.200			3.200
FATTURE DA RICEVERE 2012	59.066			59.066
FATTURE DA RICEVERE INTERESSI	43.856			43.856
FATTURE DA RICEVERE 2014	10.215		1.599	8.616

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	569	724	1.220	73
IVA SU VENDITE SOSPESA	247.721		35.180	212.541
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	113.134	266.985	211.444	168.675
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	4.170	10.139	9.100	5.209
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	5.290	30.502	25.065	10.727
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	8.312	34.206	31.158	11.360
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	3.581	12.918	12.470	4.029
ERARIO C/ALTRI TRIBUTI	114.421		114.421	
DEBITI VERSO AGENZIA ENTRATE	232.034	36.992	73.210	195.816
Arrotondamento	2	-2	-1	1

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	171.047	831.662	916.487	86.222
CASSA EDILE C/CONTRIBUTI	29		29	
ACCANTONAMENTO CASSA EDILE	274		274	

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 140	Altri debiti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	71.520	875.496	749.311	197.705
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	112.092	1.301.971	1.230.977	183.086
RITENUTE SINDACALI	1.629	11.716	6.143	7.202
RIMESSE EQUITALIA DA IMPUTARE	7.183	17.819		25.002
PREV. COMPLEMENTARE F.DO	37.858	185.775	585	223.048
DEBITI PER ONERI RISTORI AMBIENT	60.872	159.951		220.823
DEB. COMUNE S.ARCANGELO RIST. AM	332.788			332.788
DEBITI V/F.DO COMPLEMENTARI		18.942		18.942
DIP. C/RATEI NON PAGATI		128.093		128.093
DEBITI V/DIP. MATURO		49.878		49.878
DEBITI V/DIPE D'ORTA		11.763		11.763
Arrotondamento				1

Per quanto concerne i debiti per oneri ristori ambientali sono calcolati in considerazione:

- del valore del contributo associato alla categoria di impianto, pari a 2,60 €/t, di cui al Regolamento per l'assegnazione ai comuni della Campania del contributo di ristoro ambientale previsto dall'articolo 28 della legge regionale 28 marzo 2007, n. 4 "norme in materia di gestione, trasformazione, riutilizzo dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati";

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	14.297.147	729.234	171.350	623.942	15.821.673
Variatione nell'esercizio	6.038.802	(120.803)	(85.128)	774.389	6.607.260
Valore di fine esercizio	20.335.949	608.431	86.222	1.398.331	22.428.933
Quota scadente entro l'esercizio	20.335.949	608.431	86.222	1.398.331	22.428.933

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

Codice Bilancio	Descrizione			
P E 00 000	RATEI E RISCONTI : RATEI E RISCONTI			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RATEI PASSIVI	-123.483	123.483		

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Abbiamo voluto segnalare l'importo pari ad Euro 15.628.348,02 oltre interessi moratori relativo ad una causa intrapresa dalla società nei confronti della Presidenza dei Consiglio dei Ministri – Dipartimento di Protezione civile per il trasferimento delle risorse necessarie per la gestione post operativa del sito di Sant'Arcangelo Trimonte.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo

Codice Bilancio	Descrizione			
RICAVI ENTI LOCALI	-6.076.393			-5.196.976
ALTRI RICAVI	-114.629			-321.642
RICAVI AGEVAMENTO TARIFFA 2015				-2.402.787
RICAVI AGEVAMENTO TARIFFA 2014				-2.403.603
RICAVI AGEVAMENTO TARIFFA 2016				-710.258

Altri ricavi e proventi comprendono:

- ricavi diversi da quelli delle vendite e prestazioni e sono così suddivisi:

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-549			-181
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-337.693			-3.201
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	-229.032			-42.623
RICAVI RIMB. COSTI SOSTENUTI				-1.478.976
SOP.ATT.NON TAX ACERRA	-1.475.365			
Arrotondamento	1			

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per area geografica.

Nota integrativa rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento/il decremento delle disponibilità liquide pari a euro deriva principalmente dalle seguenti cause:

.....

Nota Integrativa 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:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio	3	4	49	56
Assunzioni/passaggi di qualifica				
Uscite/passaggi di qualifica				
Fine esercizio	3	4	49	56
Numero medio				

Non risultano variazioni del numero dei dipendenti rispetto all'esercizio precedente.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi				
Amministratori e sindaci				
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
REVISORE UNICO				17.600
AMMINISTRATORE C/COMPENSO				29.057

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione per:

- la revisione legale dei conti annuali;
- gli altri servizi di verifica;
- i servizi di consulenza fiscale;
- gli altri servizi diversi dalla revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società**Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società**Titoli emessi dalla società**

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

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

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia di Benevento.

Si fa presente che alla data di approvazione del presente bilancio l'ente Provincia di Benevento non ha ancora ottemperato all'approvazione del rendiconto di propria competenza.

Per tale motivo nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio disponibile ed approvato dalla suddetta società esercitante la direzione ed il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	
Immobilizzazioni	363.930.783		362.969.090	
C) Attivo circolante	74.779.368		113.096.256	
D) Ratei e risconti	246.026		246.06	
Totale attivo	438.856.178		476.311.372	
Capitale sociale	384.437.211		423.713.381	
Riserve	-		-	
Utile (perdita) dell'esercizio	-		-	
Totale patrimonio netto	439.202.204		476.311.372	
B) Fondo rischi e oneri	-		-	
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	-		-	
D) Debiti	54.518.967		52.597.991	
Totale passivo	438.956.178		476.311.372	
Garanzie, impegni e altri rischi	22.156.617		91.876.305	

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

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
Valore della produzione	39.506.538		37.478.041	
Costi della produzione	46.152.679		36.324.043	
C) proventi e oneri finanziari	-10.820		-1.691.103	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-13.731		-18.376	
E) Proventi e oneri straordinari	1.639.489		1.017.471	
Utile (perdita) dell'esercizio	-5.031.203		464.990	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinare l'intero utile di esercizio a copertura della perdita anni precedenti.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

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.

(Luogo), (data)

Il Legale Rappresentante/Il Presidente del CdA/L'amministratore unico(.....)

Dichiarazione di conformità

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 la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. _____ rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate di _____, il ___/___/_____.

Oppure

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di _____ -
Autorizzazione n. _____ del ___/___/_____, emanata da

_____.

Oppure

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su dichiarazione presentata alla Direzione
Regionale delle Entrate di _____ il ___/___/_____.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli
articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese