

ASEA Azienda Speciale

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA CASTELLO SNC 82100 BENEVENTO (BN)
Codice Fiscale	01378640625
Numero Rea	BN 115579
P.I.	01378640625
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Collaudi e analisi tecniche di prodotti (71.20.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.000	5.600
II - Immobilizzazioni materiali	31.384	40.116
Totale immobilizzazioni (B)	35.384	45.716
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.343.397	1.808.273
Totale crediti	1.343.397	1.808.273
IV - Disponibilità liquide	691.336	442.854
Totale attivo circolante (C)	2.034.733	2.251.127
D) Ratei e risconti	110.200	316
Totale attivo	2.180.317	2.297.159
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	4.765	4.675
VI - Altre riserve	86.265	84.552
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.770	1.803
Totale patrimonio netto	217.800	211.030
B) Fondi per rischi e oneri	40.657	35.625
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	362.610	329.505
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	401.212	292.146
Totale debiti	401.212	292.146
E) Ratei e risconti	1.158.038	1.428.853
Totale passivo	2.180.317	2.297.159

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	874.582	904.910
5) altri ricavi e proventi		
altri	195.782	261.871
Totale altri ricavi e proventi	195.782	261.871
Totale valore della produzione	1.070.364	1.166.781
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.339	16.332
7) per servizi	312.309	457.663
9) per il personale		
a) salari e stipendi	397.932	391.978
b) oneri sociali	88.779	88.103
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.973	50.554
c) trattamento di fine rapporto	34.973	50.554
Totale costi per il personale	521.684	530.635
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.332	10.854
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.600	1.600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.732	9.254
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.031	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.363	10.854
14) oneri diversi di gestione	192.090	137.359
Totale costi della produzione	1.052.785	1.152.843
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.579	13.938
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.424	9.434
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.424	9.434
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.424)	(9.434)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.155	4.504
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.385	2.701
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.385	2.701
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.770	1.803

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.770	1.803
Imposte sul reddito	3.385	2.701
Interessi passivi/(attivi)	7.424	9.434
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.900)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	14.679	13.938
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	50.554
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.332	10.854
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.332	61.408
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	25.011	75.346
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(37.585)	(168.561)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.395	(27.055)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(109.884)	3.760
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(270.815)	(175.475)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	419.967	51.627
Totale variazioni del capitale circolante netto	30.078	(315.704)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	55.089	(240.358)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.424)	(9.434)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.348)	(2.701)
(Utilizzo dei fondi)	38.137	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(753)
Totale altre rettifiche	24.365	(12.888)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	79.454	(253.246)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1	-
Disinvestimenti	2.900	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	10.148
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.901	10.148
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	81.297	(22.776)
Accensione finanziamenti	278	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	84.552	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	166.127	(22.775)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	248.482	(265.873)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	442.686	708.717
Danaro e valori in cassa	168	10

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	442.854	708.727
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	691.111	442.686
Danaro e valori in cassa	225	168
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	691.336	442.854

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al **31/12/2023**

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.

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, 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 **2023** 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** 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.

€ 263.563,18 (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 immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.600	40.116	45.716
Valore di bilancio	5.600	40.116	45.716
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.600	8.732	10.332
Totale variazioni	(1.600)	(8.732)	(10.332)
Valore di fine esercizio			
Costo	43.439	153.619	197.058
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.439	122.235	161.674
Valore di bilancio	4.000	31.384	35.384

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.000	5.600	(1.600)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.578	12.875	16.930	5.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.578	7.275	16.930	-
Valore di bilancio	-	5.600	-	5.600
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	1.600	-	1.600
Totale variazioni	-	(1.600)	-	(1.600)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.578	21.931	16.930	43.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.578	17.931	16.930	39.439
Valore di bilancio	-	4.000	-	4.000

Nelle immobilizzazioni immateriali risultano inseriti anche 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.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
31.384	40.116	(8.732)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	40.116	-	-	-	40.116
Valore di bilancio	40.116	-	-	-	40.116
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(35.091)	31.821	1.555	1.714	-
Ammortamento dell'esercizio	-	7.986	246	500	8.732
Totale variazioni	(35.091)	23.835	1.309	1.214	(8.732)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.025	67.176	3.081	78.336	153.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	43.341	1.772	77.122	122.235
Valore di bilancio	5.025	23.835	1.309	1.214	31.384

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 **€ 174.047,57**, relativi all'attività di ispezione impianti termici, da riscuotere a mezzo ruolo attraverso la convenzione con l'Agenzia delle Entrate Riscossione. Ad oggi l'agenzia di riscossione garantisce un buon servizio di riscossione. Risulta pervenuto la trasmissione del Conto di Gestione per l'esercizio finanziario 2022 (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 2021, per un importo pari ad **€15.203,90**;
- Crediti derivanti dall'attività ispettiva 2022, per un importo pari ad **€44.127,10**;
- Crediti derivanti dall'attività ispettiva 2023, per un importo pari ad **€41.296,40**;
- 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 **€ 1.026.388,87** (gestito con il meccanismo dei risconti) trattasi di contributi c/impianti, per la definizione degli interventi per l'incremento della sicurezza della diga di Campolattaro (Bn); si registrano nell'anno 2023 un rimborso per costi sostenuti e rendicontati per un importo totale pari ad **€ 263.563,18**

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate da moneta a corso legale nazionale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	442.686	248.425	691.111
Denaro e altri valori in cassa	168	57	225
Totale disponibilità liquide	442.854	248.482	691.336

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

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.

Iratei passivi nel 2023 ammontano ad **€ 12.925,86** e sono relativi a quote di costo di competenza dell'anno corrente, ma che verranno pagati in un esercizio futuro.

In merito ai **risconti attivi** dell'esercizio **2023**, questi ammontano ad **€ 57,94** 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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	35.625	35.625
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(5.032)	(5.032)
Totale variazioni	5.032	5.032
Valore di fine esercizio	40.657	40.657

Il fondo rischi ed oneri è stato incrementato di € 5.031,37 pari al 5% dei crediti ispettivi 2021-2023 ancora da riscuotere attraverso Agenzia delle Entrate Riscossione.

Per quanto concerne le sette vertenze lavorative relative agli ex collaboratori a progetto con funzioni ispettive, si specifica che:

- a) con verbale di CdA del 29.11.2023, si è definito un **quarto accordo transattivo con 6 ex posizioni lavorative, da liquidare mediante mobilitazione di risorse finanziarie dell'Asea, nel corso del 2024;**

Del suddetto quarto accordo, si è definito in particolare la dilazione di pagamento delle differenze retributive riconosciute nelle sentenze di primo e secondo grado (**quantum debeatur e an debeatur**). Per una maggiore chiarezza del contenuto, si rimanda alla relazione di gestione allegata al presente Bilancio.

Pertanto nel rispetto del principio della continuità economica aziendale, già adottato nel precedente bilancio approvato, la quota pari ad € 120.197,19 sul totale di € 240.394,39, è stata imputata alla voce di conto economico sopravvenienza passiva competenza anno 2023. Pertanto nell'anno 2024 resta da imputare la quota pari ad € 120.197,19 ed eventuali altre quote a conclusione delle vicende giudiziarie lavorative.

Si ricorda altresì che non è stato possibile ottenere il rilascio di Fideiussione da parte della Provincia, in accoglimento della domanda di mutuo già presentata dall'Asea. Pertanto resta inteso che il debito totale delle transazioni dovrà essere ripartito su più esercizi.

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.563/2023, dinanzi alla Corte di Appello di Napoli, per le somme percepite e contestate al già Presidente Asea 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 **€ 98.354,93**

I ratei passivi nell'anno **2023** ammontano ad **€ 12.925,86**

Si tratta pertanto di costi di competenza dell'esercizio 2023, ma che hanno visto la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

I risconti passivi nel 2023 ammontano ad **€ 1.145.112,61**, 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 la 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 **2023** i ricavi vengono così calcolati

SERVIZIO IMPIANTI TERMICI	423.562,00
Contributi dichiarazioni (CIT) (biennio 2022-2023)*	276.069,70
Contributi attività di Controllo (CAI)	147.492,30
SERVIZIO ENERGIA E AMBIENTE	451.020,00
Gestione tecnica ed ambientale della Diga di Campolattaro	451.020,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI (FORMAZIONE, ETC)	195.781,18
Corso formativo «web-based» per la trasmissione Telematica RCEE	1.885,31

SERVIZIO IMPIANTI TERMICI	423.562,00
Altri ricavi e proventi	8.510,87
Contributi c/impianti	185.385,00

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.

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 2023, si rappresenta quanto segue:

Il 04.08.2017, il CdA di 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.

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 (quota capitale + quota interessi) sono state sospese fino al 20.06.2021. A far data dal mese di luglio 2021 e fino al mese di dicembre 2021 sono stati pagati in accordo con la banca solo le quote interessi che ammontano ad € 3.698,52

Il nuovo piano di ammortamento ricalcolato (quota capitale + quota interessi), riparte dal 20.01.2022 con termine ultima rata al 20.01.2026. L'importo nuova rata ammonta ad € 2.629,12

RENDICONTO 2023 DEL MUTUO CHIROGRAFARI "STRADA SENZAMICI"

Totale interessi: €7.423,91

Totale quota capitale: € 24.125,53

Totale importo corrisposto: € 31.549,44

DEBITO RESIDUO:

Debito residuo al 31.12.2023: € 81.297,11

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

il carico fiscale del Progetto di Bilancio di esercizio per l'anno 2023 è stato determinato dal consulente dott. Antonio Fiengo giusto prot.816/2024;

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

IMPOSTE CORRENTE ESERCIZIO

- IRES € 2.321,00

- IRAP € 1.064,00

Totale € 3.385,00

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

I componenti del Consiglio di Amministrazione anno 2023:

Presidente Cda: Giovanni Mastrocinque

Consigliere: Rita Angrisani

Consigliere: Armando Rocco

Tutti i componenti del CdA hanno accettato 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

Ad oggi gli effetti degli eventi bellici in corso non pregiudicano la continuità aziendale.

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:

- **€ 6.770,00** 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.

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 e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso l'Azienda Speciale Asea.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Irpinia Sannio con aut. n. 20627 del 29/11.1986 e ss.mm.ii del Ministero delle Finanze Dip. delle Entrate Ufficio delle Entrate di Benevento.