

Patto Territoriale Pen.Sorr.SCpA

Codice fiscale 04336771219 – Partita iva 04336771219
 Via Municipio, 13 - 80062 META NA
 Numero R.E.A 688529
 Registro Imprese di NAPOLI n. 04336771219
 Capitale Sociale € 141.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	29.362	29.362
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	29.362	29.362
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	6.816	6.591
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	6.572	6.073
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	244	518
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	244	518
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	319.699	285.307
II TOTALE CREDITI :	319.699	285.307

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	1.173	1.173
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.435	18.865
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	329.307	305.345
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	329.551	305.863

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	141.000	141.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	166	166
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
g) Soci per versamenti in c/ copertura spese	250.333	250.333
m) Riserva per arrotondamento unità di euro	1	1
VII TOTALE Altre riserve:	250.334	250.334
VIII) Spese portate a nuovo	250.334 -	250.334 -
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	141.166	141.166
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	188.385	164.697
D TOTALE DEBITI	188.385	164.697
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	329.551	305.863

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	74.463	75.563
b) Altri ricavi e proventi	0	7.966
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	74.463	83.529
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.463	83.529
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	685	0
7) per servizi	62.839	68.295
9) per il personale:		
b) oneri sociali	780	0
9 TOTALE per il personale:	780	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	0	902
b) ammort. immobilizz. materiali	499	315
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	499	1.217
14) oneri diversi di gestione	9.658	13.651
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	74.461	83.163
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	2	366
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d4) da altri	1	5
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	1	5
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	1	5
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) debiti verso banche	0	136
f) altri debiti	4	0
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	4	136
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3	131

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	1	0
20 TOTALE Proventi straordinari	1	0
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	0	235
21 TOTALE Oneri straordinari	0	235
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	1	235 -
23) Utile (perdite) dell'esercizio	0	0

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

Patto Territoriale Pen.Sorr.SCpA

Codice fiscale 04336771219 – Partita iva 04336771219

Via Municipio, 13 - 80062 META NA

Numero R.E.A. 688529

Registro Imprese di NAPOLI n. 04336771219

Capitale Sociale € 141.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013, che sottoponiamo al Vostro esame, chiude in pareggio per effetto della rilevazione dei contributi a carico dei consorziati tra i ricavi dell'esercizio. Nel corso dell'ultimo trimestre dell'esercizio 2013, dietro sollecitazione dei responsabili finanziari e dei collegi sindacali di parte dei comuni soci della Ns. società, si è aperto un intenso dibattito sulla riorganizzazione finanziaria e strutturale della società, dibattito che ha occupato i primi cinque mesi del 2014. Si è molto discusso sull'opportunità di trasformare la società e sulle modifiche statutarie da apportare allo statuto societario vigente. L'importanza della materia oggetto di discussione e i tempi lunghi richiesti dal coinvolgimento dei responsabili finanziari e dei revisori di tutti i comuni membri del Patto ha indotto l'organo amministrativo a provvedere alla convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio entro il termine lungo dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

I principi contabili adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono conformi alle vigenti norme del Codice Civile, nonché ai principi contabili adottati dai più autorevoli organi professionali, alla prassi e alla dottrina aziendale prevalente. Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dello stesso articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Esso è stato predisposto, in modo da fornire un quadro fedele del risultato economico e della situazione finanziaria e patrimoniale della Società, utilizzando gli schemi di redazione del bilancio stabiliti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, come modificati dal d.lgs. n. 127/91. Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata.

Fatti di rilievo accaduti dopo la fine dell'esercizio.

Dopo la chiusura dell'esercizio la società è stata sottoposta a verifica di carattere contabile, organizzativo e procedurale da parte del Ministero dello Sviluppo economico e nessun rilievo è stato finora mosso nei confronti della società

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

La valutazione delle voci di bilancio è ispirata a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale. I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto

richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo originario di acquisizione ed ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di svalutazioni e ammortamenti effettuati sulla base della possibilità di utilizzazione futura.

Crediti

Sono esposti al loro presumibile valore di realizzazione. Non sono presenti crediti di cui sia stata accertata l'inesigibilità e per i quali si è reso necessario effettuare la svalutazione con la conseguente iscrizione al Fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. In tale voce sono iscritte le quote di costi e ricavi comuni a più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. In particolare i ratei rappresentano costi e proventi certi e determinabili nell'ammontare e nella scadenza, di competenza dell'esercizio in chiusura che avranno manifestazione nel corso dei futuri esercizi, mentre i risconti rappresentano il rinvio ai futuri esercizi di quote di costi e ricavi che, pur avendo avuto manifestazione numeraria nei precedenti esercizi ed in quello in corso, sono in parte di competenza degli esercizi futuri.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti in bilancio.

Costi e ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

Essi sono indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle eventuali imposte direttamente connesse con la vendita dei beni e servizi.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base a una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle eventuali esenzioni spettanti.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'esercizio.

Organico	31/12/2013 (A)	31/12/2012 (B)	Variazioni (A-B)
Dirigenti (Direttore Generale e Direttore Amministrativo)	2	2	0
TOTALI	2	2	0

I contratti di lavoro dei dirigenti della società già stipulati nel corso del 2004 sono stati riproposti ai dirigenti in carica dapprima nel corso dell'esercizio 2010 e successivamente nel 2013. Alla fine dell'esercizio sociale la società opera solo con il presidente del CDA che svolge anche funzione di direttore generale e con il direttore amministrazione e finanza.

Al fine di limitare i costi del lavoro e di usufruire della necessaria flessibilità del rapporto in funzione dell'oggetto sociale, in luogo dell'applicazione di un contratto avente la prestazione di lavoro dipendente, ai direttori è stata proposta una tipologia di contratto di collaborazione professionale in ossequio all'incarico da svolgere.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo originario di acquisizione e completamente ammortizzate.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio si riferiscono quasi esclusivamente alle spese notarili sostenute per la costituzione della società, per l'adeguamento alla riforma della disciplina societaria per l'aumento e la sottoscrizione del capitale sociale, poiché solo euro 1.507 sono riferiti a lavori su beni di terzi. La consistenza degli investimenti iniziali e dei relativi fondi sono assunti al netto delle spese di start-up già completamente ammortizzati negli esercizi precedenti. Non sono stati sostenuti costi di ricerca e sviluppo né spese di pubblicità.

Codice Bilancio	BI 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	29.362
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	29.362

Codice Bilancio	BI 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	29.362
Incrementi	520
Decrementi	520
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	29.362

Le variazioni subite dai fondi di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali derivano esclusivamente da operazioni di giroconto per rettifica dell'imputazione dei conti .

II. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di svalutazioni e ammortamenti effettuati sulla base della possibilità di utilizzazione futura.

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	6.591
Incrementi	225
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.816

L'incremento dei fondi di ammortamento è dovuto all'ammortamento dei beni materiali iscritti in bilancio calcolato applicando le corrispondenti aliquote stabilite dalla legge.

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	6.073
Incrementi	621
Decrementi	122
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.572

C) Attivo circolante

La consistenza finale dei crediti dell'attivo circolante (€ 319.699) risulta dalla sommatoria delle seguenti voci: crediti nei confronti della Regione Campania per l'istruttoria dei progetti infrastrutturali per i quali l'1% del progetto finanziato è destinato al soggetto responsabile (€ 34.389); dai crediti verso i soci per i contributi dovuti a copertura delle spese di gestione della società (€ 285.247) in ragione della natura consortile della Ns. società e dal altre voci di crediti per € 63.

I crediti verso i soci sono stati puntualmente revisionati e comunicati ai debitori.

La società è da sempre attiva per incassare i crediti formatisi per coprire le spese di gestione con sollecito e diffida di versamento del dovuto ed in caso di ulteriore ritardo si procederà al recupero per vie legali dei crediti, tenuto conto che l'incasso dei crediti è propedeutico al pagamento dei debiti verso i fornitori ed, al momento, la società è pesantemente esposta nei confronti dei fornitori.

La movimentazione ad incremento dei crediti costituenti l'attivo circolante è dovuta alla rilevazione dei crediti verso i soci per i versamenti dovuti a copertura dei costi di gestione per € 74.463,. I movimenti a decremento dei crediti si riferiscono all'incasso di parte dei crediti verso i soci per € 39.571 oltre all'estinzione di un credito di euro 500,00 nei confronti di un fornitore.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	285.307
Incrementi	74.463
Decrementi	40.071
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	319.699

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferiscono al deposito cauzionale versato per il fitto della sede di Via Trarivi in Meta per il quale è in corso di definizione la sistemazione della partita con il rimborso del credito.

Codice Bilancio	C III
Descrizione	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI
Consistenza iniziale	1.173
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.173

Le disponibilità liquide si riferiscono alla giacenza di conto corrente al 31.12.2013. Nella tabella che segue è riportata la movimentazione subita dal conto nel corso del 2013.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	18.865
Incrementi	39.129
Decrementi	49.559
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.435

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

I debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale si riferiscono prevalentemente al sostenimento dei costi di esercizio necessari al funzionamento della società. Nella voce in esame è riportata essenzialmente la dinamica dei rapporti con i fornitori dove tra gli incrementi sono rilevati gli ulteriori debiti contratti nell'esercizio, mentre il decremento è stato determinato dai pagamenti effettuati. Alla fine dell'esercizio si registrano debiti per fatture da ricevere per euro 184.903, debiti verso fornitori per euro 308, debiti verso amministratori per euro 2.582, crediti verso erario per euro 1.255 ed altri debiti per euro 1.847, per un totale di euro 164.697 al netto crediti per acconti d'imposta di euro 1.722.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	164.697
Incrementi	80.881
Decrementi	57.193
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	188.385

I risconti sono stati azzerati a seguito dell'esaurimento dei crediti per contributo globale.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
141.166	141.166	0

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	141.000			141.000
Riserva legale	166			166
Spese esercizi precedenti	(250.334)			(250.334)
Riserve c/o futuro aumento di capitale	0			0
Utile (perdita) dell'esercizio	0			0
Altre riserve	250.334			250.334
Totale	141.166			141.166

I risconti sono stati azzerati a seguito dell'esaurimento dei crediti per contributo globale.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
74.463	83.529	(9.066)

I ricavi annotati per l'esercizio 2013 si riferiscono ai contributi a carico dei soci per copertura delle spese di gestione.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
74.461	83.163	(8.702)

I costi della produzione si riferiscono principalmente ai costi sostenuti per l'acquisizione di servizi destinati allo svolgimento dell'attività tipica dell'azienda, in mancanza di personale interno alla società. Dal confronto dei dati dei due ultimi esercizi emerge la sempre maggiore attenzione rivolta al contenimento dei costi a livelli minimi per il raggiungimento degli scopi sociali. Nel complesso la società ha operato nell'esercizio un ulteriore contenimento delle spese con la contrazione dei costi di ulteriori € 8.702.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	685	0	685
Servizi	62.839	68.295	(5.456)
Godimento di beni di terzi			
Costi del personale	780		780
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	902	(902)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	499	315	184

Accantonamento per rischi futuri			
Oneri diversi di gestione	9.658	13.651	(3.993)
Totale	74.461	83.163	(8.702)

Oneri diversi di gestione

La voce è principalmente costituita dai seguenti importi:

Descrizione	
Iva Indetraibile	9.038
Altri oneri e spese (cc. gg. diritti camerali, imposte e tasse)	620

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(3)	(131)	128

La voce è relativa alla differenza tra gli interessi attivi su c/c bancario e gli oneri finanziari.

E) Proventi e oneri straordinari

Nell'esercizio 2013 non sono stati rilevati proventi ed oneri straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

La società non risulta debitore di imposte per l'anno 2013. Per questo motivo nessun accantonamento è determinato in base all'applicazione delle vigenti disposizioni tributarie in materia.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	compensi
Collegio sindacale	7.050

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente

Dott. Francesco Leonelli

