

AGENZIA LOCALE DI SVILUPPO AREA NOLANA S.C.P.A.

Sede in Via Trivice D'ossa, 28
80030 Camposano (NA)
Capitale sociale Euro 266.383,50 i.v.

Bilancio al 31/12/2013

Bilancio in forma abbreviata ex art. 2435-bis c.c.

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	349.333	136.005
- (Ammortamenti)	2.355	
- (Svalutazioni)		
		346.978
		136.005
<i>II. Materiali</i>	37.710	29.786
- (Ammortamenti)	24.762	19.943
- (Svalutazioni)		
		12.948
		9.843
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	359.926	145.848
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	1.228.085	1.463.617
- oltre 12 mesi	14.493	
		1.242.578
		1.463.617
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		101.082
		397.199
Totale attivo circolante	1.343.660	1.860.816
D) Ratei e risconti	2.173	1.582
Totale attivo	1.705.759	2.008.246
Stato patrimoniale passivo		
	31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	266.384	266.384
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		

III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		10.725
V. Riserve statutarie		2.900
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		8.972
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		
Riserva per ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Altre		
		(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(1)
IX. Utile d'esercizio		1.147
IX. Perdita d'esercizio		()
Copertura parziale perdita d'esercizio		()
Totale patrimonio netto		279.361
		278.255
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		16.846
		13.518
D) Debiti		
- entro 12 mesi	1.409.552	1.707.901
- oltre 12 mesi		
		1.409.552
		1.707.901
E) Ratei e risconti		8.572
Totale passivo		1.705.759
		2.008.246
Conti d'ordine	31/12/2013	31/12/2012
1) Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Avalli

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Altre garanzie personali

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Garanzie reali

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Altri rischi

crediti ceduti pro solvendo
Altri

2) Impegni assunti dall'impresa

3) Beni di terzi presso l'impresa

merci in conto lavorazione
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
beni presso l'impresa in pegno o cauzione
Altro

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine

Conto economico

31/12/2013

31/12/2012

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	234.325	315.597
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	219.045	117.747
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	86	68
- contributi in conto esercizio	536.192	1.089.535
Totale valore della produzione	989.648	1.522.947

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.884	8.538
7) Per servizi	722.345	1.075.720
8) Per godimento di beni di terzi	7.558	11.511
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	46.648	38.903
b) Oneri sociali	15.025	12.971
c) Trattamento di fine rapporto	3.357	3.535
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	252	231
	65.282	55.640
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.108	10.353
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.622	4.622
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	5.000
	20.730	19.975
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	174.578	366.174
Totale costi della produzione	993.377	1.537.558
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(3.729)	(14.611)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		

- altri	2.393	4.919
		2.393
		4.919
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	21	224
		21
		224
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari		2.372
		4.695
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie	166.782	27.609
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
		166.782
		27.609
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	136.096	6.784
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	1
		136.099
		6.785
Totale delle partite straordinarie		30.683
		20.824
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		29.326
		10.908
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	28.220	9.761
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
		28.220
		9.761
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		1.106
		1.147

L'Amministratore Unico
Biagio Ciccone

AGENZIA LOCALE DI SVILUPPO AREA NOLANA S.C.P.A.

Sede in Via Trivice D'ossa, 28
80030 Camposano (NA)
Capitale sociale Euro 266.383,50 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

Premessa

L'Anno 2013 ha visto l'Agenzia operare - come da Statuto - in favore delle sole amministrazioni socie per la realizzazione delle seguenti, principali attività:

- **PSZ**: nella veste di soggetto gestore unico l'Agenzia ha dato continuità agli interventi socio assistenziali avviati nelle annualità precedenti ed ha avviato, in considerazione del mancato trasferimento dei fondi da parte dell'amministrazione regionale, solo alcuni dei progetti previsti per la terza annualità del PSZ (anno 2012).
- **E-Gov**: Con decreto dirigenziale nr. 103/10 l'amministrazione regionale ha riconosciuto all'Agenzia dell'Area nolana un contributo per un importo pari a € 887.302,09, corrispondente all'88% del valore complessivo del progetto approvato, per la realizzazione di una piattaforma informatica in grado di:
 - Ø ampliare e rafforzare la gestione di servizi in forma associata da parte dei Comuni;
 - Ø conseguire standard amministrativi, procedurali, organizzativi e gestionali tali da assicurare ai Comuni un ottimale impiego delle risorse professionali e finanziarie;
 - Ø potenziare i servizi disponibili per i territori amministrati dai Comuni.

Attraverso procedura ad evidenza pubblica, l'Agenzia ha individuato il raggruppamento economico a cui è stata affidata la realizzazione dell'infrastruttura SW e HW del progetto e-gov indispensabile per il modello innovativo di gestione delle attività comunali.
- **Piano strutturale d'ambito**: è proseguita l'attività dell'Agenzia tesa alla redazione del PUC e del RUEC dei Comuni inseriti all'interno del sistema territoriale di sviluppo E3 Nolano attraverso l'elaborazione di un piano strutturale unico.
- **Assistenza tecnica ed istruttoria** per la partecipazione a diversi Avvisi regionali relativi ad iniziative rientranti nel PO FESR Campania 2007/2013, quali:
 - o Redazione PAES
 - o Efficientamento energetico
 - o Accelerazione della spesa.
- **Assistenza tecnica** a diversi Comuni per la realizzazione di interventi progettati e istruiti dall'Agenzia negli anni passati ed ammessi a finanziamento.
- **Supporto** nella gestione dei tributi locali; attività, questa, inizialmente affrontata con analisi e studi richiesti da alcuni Comuni e proseguita poi con la fornitura del servizio ad un Comune Socio.
- **Progettazione di interventi di carattere socio assistenziale**:
 - a. **Piano sociale di Zona**: Su istanza del Comune di Nola, quale ente capofila dell'Ambito N23, l'Agenzia ha curato la progettazione e il caricamento su piattaforma regionale della seconda triennalità del Piano Sociale Regionale (2013-2015). Il piano di interventi progettato

- dall'Agenzia è stato approvato dall'Amministrazione regionale;
- b. **Piano di Azione e coesione (PAC):** Su istanza del Comune di Nola, quale ente capofila dell'Ambito N23, l'Agenzia ha curato la progettazione e la trasmissione del Piano di interventi da candidare a finanziamento a valere sulle risorse messe a disposizione dal Ministero degli interni in favore di minori e anziani;
 - c. **Home care premium:** Su istanza del Comune di Nola, quale ente capofila dell'Ambito N23, l'Agenzia ha curato la progettazione e la trasmissione del Piano di interventi da candidare a finanziamento a valere sulle risorse messe a disposizione dall'INPS in favore degli anziani ex dipendenti pubblici;
 - d. **Accordi territoriali di genere:** il progetto che prevede la realizzazione di una ludoteca aziendale da realizzare all'interno del CIS - Vulcano Buono è stato presentato dall'Agenzia e finanziato dall'Amministrazione regionale.

Le informazioni di cui sopra consentono di adempiere anche agli obblighi di cui all'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, relativamente alle informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate.

Eventi significativi

Il 15 maggio del 2013, l'Assemblea dei soci, riunitasi in seduta straordinaria, ha approvato la modifica della Statuto dell'Agenzia, allo scopo sia di ridurre i costi della struttura, sia adeguarsi alle nuove indicazioni in tema di partecipate dagli EE.LL., dotandosi, in particolare, di un nuovo modello di governance più snello, efficace ed efficiente, anche ai fini del c.d. controllo analogo.

Due sono le modifiche di maggiore rilievo:

- **Istituzione, in luogo del Tavolo dei Comuni, del Comitato di Controllo, Indirizzo e Vigilanza (Co.Ci.V.),** composto da 5 Comuni eletti dall'Assemblea dei Soci, al quale sono attribuite le funzioni di: fornire gli indirizzi strategici; vigilare sull'operato dell'organo di Amministrazione; ed assicurare il controllo. All'atto dell'istituzione, il Cociv è stato costituito con i Comuni di Nola, Liveri, Mariglianella, Palma Campania e Saviano. Le funzioni di Presidente del Comitato sono state assegnate al Sindaco del Comune di Nola.

- **Istituzione dell'Amministratore Unico in luogo del Consiglio di Amministrazione.** L'Assemblea dei soci del 08/07/2013 ha nominato Amministratore Unico il dott. Biagio Ciccone, già Presidente del C.d.A..

Ulteriore fatto di rilievo che merita di essere menzionato è certamente l'entrata in vigore della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), che ha modificato significativamente il quadro normativo per le società partecipate dagli EE.LL.. Invero, tale legge se, da una parte, ha cassato le norme che prevedevano anche la cessazione di alcune delle società degli enti locali e imponevano limiti di valore negli affidamenti, ha, d'altra parte, introdotto maggiori responsabilità a carico degli enti proprietari e delle stesse società partecipate; al riguardo, si rammentano:

- modalità di copertura delle perdite degli organismi partecipati (commi 550-552);
- concorso al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica (comma 553);
- limitazioni per gli organismi strumentali in perdita sistemica (commi 554-555).

Criteri di formazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non

esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze di arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Trattasi del costo pluriennale legato agli oneri notarili della costituzione della società e delle modifiche statutarie intervenute dal 2011 al 2013.

Nelle immobilizzazioni immateriali sono contabilizzati altresì i costi per licenze di alcuni software applicativi ammortizzati in 5 esercizi, nonché le opere di adattamento locativo della sede legale di Camposano ammortizzate in ragione della durata del contratto.

Inoltre nella voce "**Immobilizzazioni Immateriali in Corso**", "**Software in corso**", in considerazione dell'avvio nell'esercizio precedente del progetto e-government, sono stati capitalizzati i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per la realizzazione della piattaforma informatica che sarà utilizzata anche per l'erogazione dei servizi in forma associata per un importo di € 336.791,16 (di cui € 117.746,52 sostenuti nel 2012) e per i quali il processo di ammortamento inizierà nell'esercizio in cui il software sarà disponibile e pronto all'uso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in funzione dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote applicate, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene e precisamente:

Mobili ed arredi 12%;

Macchine d'ufficio elettroniche 20%.

La voce "**Immobilizzazioni Materiali in corso**", accoglie l'acquisto di Hardware anch'essi destinati alla realizzazione del progetto di e-government e per i quali, al pari della voce di cui alle immobilizzazioni immateriali, il processo di ammortamento inizierà nell'esercizio in cui il progetto sarà completato.

Contributi in conto impianti

Come già precisato in premessa, per la realizzazione del progetto di e-government, la società ha richiesto e ottenuto dall'amministrazione regionale un contributo in conto impianti di € 887.302,09, corrispondente all'88% del valore complessivo del progetto stesso, che sarà iscritto in bilancio, secondo corretti principi contabili, mediante accredito graduale dello stesso a conto economico in relazione alla durata del processo di ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Nulla da rilevare per inesistente appostazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Nulla da rilevare per inesistente appostazione.

Titoli

Nulla da rilevare per inesistente appostazione.

Partecipazioni

Nulla da rilevare per inesistente appostazione.

Fondi per rischi e oneri

Nulla da rilevare per inesistente appostazione.

TFR

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le

norme vigenti.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Nulla da rilevare per inesistente appostazione.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Nulla da rilevare per inesistente appostazione.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
346.978	136.005	210.973

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
12.948	9.843	(3.105)

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.242.578	1.463.617	(221.039)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.074.201			1.074.201
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	56.731	14.493		71.224
Per imposte anticipate				
Verso altri	97.153			97.153
Arrotondamento				
	1.228.085	14.493		1.242.578

La voce "Crediti verso clienti" entro 12 mesi è così composta, per fatture già emesse:

Crediti verso clienti	Valore nominale in €
Casamarciano	35.102
Cimitile	50.411
Comiziano	44.792
Liveri	366.033
Marigliano	219.423
Nola	24.200
San Paolo Bel Sito	57.080
San Vitaliano	51.804
Visciano	12.732
Totale	861.577

per fatture da emettere:

Causale contabile	Importo	Totale
Liveri per wi-fi 1° SAL		€36.985,03
Mariglianella per acc.to tributario		€2.000,00
<i>Marigliano - Asilo nido</i>	€ 6.619,93	
<i>Marigliano - Centro Polifunzionale</i>	€ 7.260,62	
Marigliano		€13.880,55
<i>Nola - Accertamento tributario</i>	€ 14.754,10	
<i>Nola - Centro Polifunzionale</i>	€ 31.235,00	
<i>Nola - Progettazione PSZ 2013</i>	€ 30.000,00	
<i>Nola - Progettazione PAC 2013</i>	€ 59.139,00	
<i>Nola - Progettazione HOME CARE 2013</i>	€ 13.400,00	
Nola		€148.528,10
Regione per PFL		€24.431,12
Totale fatture da emettere		€225.824,80

La voce "Crediti verso Altri" entro 12 mesi è formata dalle seguenti poste:

Crediti verso altri	Valore nominale in €
Fornitori c/anticipi	3.825
Cicciano	24.188
Nola	9.300
Crediti V/Regione Campania	59.840
Totale	97.153

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2012	8.200	8.200
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio	5.000	5.000
Saldo al 31/12/2013	13.200	13.200

La voce "crediti tributari" entro 12 mesi accoglie un credito verso l'Erario per imposta Iva pari ad € 56.304, un credito verso l'Erario per imposta Iva sospesa pari ad € 411 ed un credito verso l'Erario per imposta sostitutiva rivalutazione TFR pari ad € 16.

La voce "crediti tributari" oltre 12 mesi accoglie esclusivamente un credito verso l'Erario per istanza di

rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato (ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater del D.L. n. 201/2011).

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
101.082	397.199	(296.117)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	100.670	396.710
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	412	489
Arrotondamento		
	101.082	397.199

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.173	1.582	591

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
279.361	278.255	1.106

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	266.384			266.384
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	10.725		7.825	2.900
Riserve statutarie		8.972		8.972
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)			(1)
Arrotondamento				
Utile (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	1.147	1.106	1.147	1.106
	278.255	10.078	8.972	279.361

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	266.384	698	7.884	2.145	277.11
Destinazione del risultato dell'esercizio e delle riserve					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		10.027	(7.882)		
Altre variazioni			(3)		
Risultato dell'esercizio precedente				1.147	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	266.384	10.725	(1)	1.147	278.255
Destinazione del risultato dell'esercizio e delle riserve					
- attribuzione dividendi					
Altre destinazioni			8.972		
Altre variazioni		(7.825)			
Arrotondamento					
Risultato dell'esercizio corrente				1.106	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	266.384	2.900	8.971	1.106	279.361

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	177.589	1,5
Totale	177.589	266.383,50

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale	266.384	B	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C	
Riserve di rivalutazione		A, B	
Riserva legale	2.900		
Riserve statutarie	8.972	A, B	
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Totale			0
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			0

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.846	13.518	3.328

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	13.518	3.357	29	16.846

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.409.552	1.707.901	(298.349)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	296.135			296.135
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	187.084			187.084
Debiti verso istituti di previdenza	23.335			23.335
Altri debiti	902.998			902.998
Arrotondamento				
	1.409.552			1.409.552

FORNITORI

La voce debiti verso fornitori risulta essere così composta:

- **Fornitori fatture da ricevere** così suddivisa:
 - a. € 14.966,31 fatture da ricevere relative al PSZ;
 - b. € 171.307,73 fatture da ricevere relative ad altre attività.

- **Fornitori terzi Italia**, è così suddivisa:
 - a. € 69.267,07 per Consulenti;
 - b. € 40.594,27 per i fornitori di beni e servizi, di cui € 18.514,20 per fornitori del PSZ

La voce "debiti tributari" entro 12 mesi accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "debiti tributari" entro 12 mesi sono iscritti un debito verso l'Erario per imposta Iva ad esigibilità

differita pari ad € 148.701, un debito verso l'Erario per ritenute operate alla fonte pari € 22.854, un debito verso l'Erario per imposta Ires al netto degli acconti versati e delle ritenute subite pari ad € 1.991 ed un debito verso l'Erario per imposta Irap al netto degli acconti versati pari ad € 13.538.

La voce "Altri Debiti" entro 12 mesi accoglie le risorse trasferite all'Agenzia dall'Ambito N23 e/o dalle amministrazioni aderenti all'Ambito Sociale, per finanziare l'erogazione di prestazioni e/o servizi di carattere socio assistenziale che, sulla scorta delle indicazioni fornite del Coordinamento istituzionale, verranno destinate ad attività ed interventi analoghi a quelli programmati e in corso di svolgimento e/o che si rendessero necessari.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	8.572	(8.572)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conti d'ordine

Nulla da rilevare per inesistente apostazione.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
989.648	1.522.947	(533.299)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	234.325	315.597	(81.272)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	219.045	117.747	101.298
Altri ricavi e proventi	536.278	1.089.603	(553.325)
	989.648	1.522.947	(533.299)

Incrementi immobilizzazioni per lavori interni

La voce include la capitalizzazione, secondo i corretti principi contabili, dei costi sostenuti nell'esercizio 2013 dall'Agenzia per la realizzazione del progetto e-gov con conseguente accensione nell'attivo dello stato patrimoniale della voce "Immobilizzazioni immateriali in corso". Si tratta di costi esterni sostenuti dalla società per la realizzazione interna della piattaforma informatica.

Sulla scorta dell'Accordo di Programma sottoscritto a maggio del 2010, con il quale l'Agenzia è stata individuata soggetto gestore unico del Piano Sociale di Zona dell'Ambito N23 (già N11), nella voce Altri Ricavi e proventi (contributi in conto esercizio) vengono esposti i contributi ricevuti a copertura dei costi puri sostenuti dalla Società per la realizzazione degli interventi socio assistenziali attivati nel corso dell'anno 2013.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
993.377	1.537.558	(544.181)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.884	8.538	(5.654)
Servizi	722.345	1.075.720	(353.375)

Godimento di beni di terzi	7.558	11.511	(3.953)
Salari e stipendi	46.648	38.903	7.745
Oneri sociali	15.025	12.971	2.054
Trattamento di fine rapporto	3.357	3.535	(178)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	252	231	21
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.108	10.353	755
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.622	4.622	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.000	5.000	
Variatione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	174.578	366.174	(191.596)
	993.377	1.537.558	(544.181)

Oneri diversi di gestione

La voce di bilancio risulta composta principalmente dalle seguenti voci:

- € 79.957,72: contributi trasferiti agli enti del terzo settore per servizi erogati alle amministrazioni socie nell'ambito del PSZ;
- € 94.502,00: contributi erogati alle fasce deboli della popolazione (es. ex onmi, ex detenuti, povertà).

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	2.372	4.695	(2.323)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.393	4.919	(2.526)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21)	(224)	203
Utili (perdite) su cambi			
	2.372	4.695	(2.323)

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La voce accoglie in questione accoglie, fondamentalmente rettifiche di costi e di ricavi di competenza di esercizi precedenti.

Inoltre la voce Sopravvenienza attiva accoglie, anche, l'importo di € 14.463,00 conseguente alla presente dell'istanza di rimborso IRES di cui si è già detto nella sezione dei Crediti Tributari del presente documento

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	30.683	20.824	9.859
Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	166.782	Varie	27.609
Totale proventi	166.782	Totale proventi	27.609
Minusvalenze		Minusvalenze	

Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(136.099)	Varie	(6.785)
Totale oneri	(136.099)	Totale oneri	(6.785)
Totale	30.683	Totale	20.824

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	28.220	9.761	18.459
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	28.220	9.761	18.459
IRES	3.350	1.843	1.507
IRAP	24.870	7.918	16.952
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	28.220	9.761	18.459

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile si precisa che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, punti 3) e 4) c.c.:

La società non possiede azioni proprie.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Napoli e delle Amministrazioni Comunali di seguito riportate:

Nr.	Soci	Partecipazione dell'Ente	Numero Azioni	% sul Capitale
1	Provincia di Napoli	19.999,50	13.333,0	7,51%
2	Camposano	7.950,00	5.300,0	2,98%
3	Carbonara di Nola	3.037,50	2.025,0	1,14%
4	Casamarciano	4.924,50	3.283,0	1,85%
5	Cicciano	18.369,00	12.246,0	6,90%
6	Cimitile	10.263,00	6.842,0	3,85%
7	Comiziano	2.566,50	1.711,0	0,96%
8	Liveri	2.722,50	1.815,0	1,02%
9	Mariglianella	11.197,50	7.465,0	4,20%
10	Marigliano	45.436,50	30.291,0	17,06%
11	Nola	49.081,50	32.721,0	18,43%
12	Palma Campania	21.981,00	14.654,0	8,25%
13	Roccarainola	10.764,00	7.176,0	4,04%
14	San Paolo Bel Sito	5.056,50	3.371,0	1,90%
15	San Vitaliano	8.346,00	5.564,0	3,13%
16	Saviano	22.335,00	14.890,0	8,38%
17	Scisciano	7.321,50	4.881,0	2,75%
18	Tufino	8.097,00	5.398,0	3,04%
19	Visciano	6.934,50	4.623,0	2,60%
		266.383,50	177.589,0	100,00%

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi (comprensivi degli oneri sociali ed escluso le spese) spettanti ed erogati all'Organo amministrativo e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Organo Amministrativo	euro	39.177
Collegio Sindacale	euro	27.746 di cui € 12.300,96 a titolo di revisione legale

Documento programmatico sulla sicurezza

La società nei termini e con le modalità prescritte dal D.Lgs 196/03 e succ. mod. ha redatto ed aggiornato il D.P.S. (Documento Programmatico sulla Sicurezza).

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

utile d'esercizio al 31/12/2013	Euro	1.106
a riserva legale	Euro	55
a riserva statutaria	Euro	1.051

Ulteriori informazioni

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.

L'Amministratore Unico

Biagio Ciccone