

# ASEA Azienda Speciale

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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



## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.388	14.143
II - Immobilizzazioni materiali	10.966	16.677
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>21.354</b>	<b>30.820</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.623	334.782
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.428	31.428
<b>Totale crediti</b>	<b>418.051</b>	<b>366.210</b>
IV - Disponibilità liquide	269.547	126.967
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>687.598</b>	<b>493.177</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>59.534</b>	<b>29.032</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>768.486</b>	<b>553.029</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	4.675	4.675
VI - Altre riserve	75.026	73.563
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.902	1.463
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>201.603</b>	<b>199.701</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>46.500</b>	<b>21.500</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>196.114</b>	<b>173.083</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.219	141.551
<b>Totale debiti</b>	<b>306.219</b>	<b>141.551</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>18.050</b>	<b>17.194</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>768.486</b>	<b>553.029</b>

## Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	972.063	778.743
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.143	64.552
Totale altri ricavi e proventi	10.143	64.552
Totale valore della produzione	982.206	843.295
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.622	11.845
7) per servizi	335.112	238.444
8) per godimento di beni di terzi	0	12.594
9) per il personale		
a) salari e stipendi	380.874	378.549
b) oneri sociali	102.233	83.702
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.069	28.128
c) trattamento di fine rapporto	29.069	28.128
Totale costi per il personale	512.176	490.379
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.466	14.166
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.755	3.811
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.711	10.355
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.000	7.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.466	21.166
12) accantonamenti per rischi	9.000	3.500
14) oneri diversi di gestione	79.686	55.119
Totale costi della produzione	965.062	833.047
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.144	10.248
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	0
Totale proventi diversi dai precedenti	9	0
Totale altri proventi finanziari	9	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.847	40
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.847	40
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.838)	(40)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.306	10.208
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.404	8.745
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.404	8.745
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.902	1.463

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.902	1.463
Imposte sul reddito	7.404	8.745
Interessi passivi/(attivi)	7.838	40
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	17.144	10.248
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	38.069	3.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.466	14.166
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	28.128
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	47.535	45.794
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	64.679	56.042
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(27.697)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(19.813)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.502)	(27.841)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	856	(5.468)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	13.847	(2.112)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(63.309)	(35.421)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.370	20.621
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.838)	(40)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.404)	(8.745)
(Utilizzo dei fondi)	9.000	-
Altri incassi/(pagamenti)	(6.038)	(515)
Totale altre rettifiche	(12.280)	(9.300)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(10.910)	11.321
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(7.578)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(9.316)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	324	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	324	(16.894)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	153.166	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	153.165	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	142.579	(5.573)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	126.722	132.542
Danaro e valori in cassa	246	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	126.968	132.542
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	269.426	126.722
Danaro e valori in cassa	121	246
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	269.547	126.967



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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

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

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

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

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

Criteri di formazione

### **Redazione del bilancio**

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

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

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

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

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Criteri di valutazione applicati**

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

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

### **Altre informazioni**

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

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

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

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzione, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, l'azienda attesta che ha ricevuto nel corso dell'esercizio 2018 i seguenti contributi:

- € 451.020,00 dalla Provincia di Benevento per l'espletamento della gestione tecnica ed ambientale della Diga di Campolattaro;
- La concessione in comodato d'uso gratuito (anni 5) dei locali di proprietà della Provincia di Benevento, siti alla Piazza Gramazio in Benevento, giusta deliberazione del Presidente della Provincia n.142 del 19.05.2017.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dell'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

#### *Costi di impianto e ampliamento*

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

#### *Beni immateriali*

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

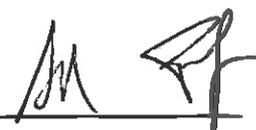
#### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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



## Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	35.439	136.030	171.469
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	21.296	119.353	140.649
<b>Valore di bilancio</b>	14.143	16.677	30.820
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.755	5.711	9.466
<b>Totale variazioni</b>	(3.755)	(5.711)	(9.466)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	35.439	136.030	171.469
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.051	125.064	150.115
<b>Valore di bilancio</b>	10.388	10.966	21.354

## Immobilizzazioni immateriali

Nelle immobilizzazioni immateriali sono inseriti i costi di manutenzione su beni terzi relativi all'immobile adibito ad uffici, siti in P.zza Gramazio n.3 a Benevento, in cui l'azienda opera.

## **Attivo circolante**

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 concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 16.000,00.

Nell'anno in corso, è stata accantonata forfettariamente la cifra di euro 9.000,00 ad incremento del fondo svalutazione crediti.

In dettaglio i crediti rientranti nel fondo summenzionato sono i seguenti:

- Crediti verso Agenzia delle Entrate Riscossione per € 164.264,23, relativi all'attività di ispezione impianti termici, da riscuotere a mezzo ruolo dell'Agenzia delle Entrate Riscossione;
- Crediti verso Commissione Europea per euro 27.005,79. Importo già svalutato nell'anno 2016 per euro 27.006,00, (vedi nota prot. 1791 del 31.05.2016);
- Crediti verso CIA € 5.000,00 (Confederazione Italiana Agricoltori). Trattasi di un contributo da ricevere all'atto della costituzione dell'Asea;
- Crediti per ispezioni per € 47.617,03, si tratta di crediti presunti legati all'attività di ispezione e verifica impianti termici relativi ad anni precedenti;
- Crediti verso la Provincia di Benevento per € 4.421,85 per rapporto finale progetto Life, (vedi nota prot. 1791 del 31.05.2016).

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	126.722	142.704	269.426
Denaro e altri valori in cassa	246	(125)	121
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>126.967</b>	<b>142.579</b>	<b>269.547</b>

### **Ratei e risconti attivi**

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

I ratei attivi dell'esercizio, ammontanti ad € 58.500,00 sono relativi a:

- Ricavi da contributi CIT di riferimento 2018/2019, giusta certificazione del Resp. Sit, prot.1001 del 18.02.2019;

In merito ai risconti attivi, essi ammontano ad € 1.025,79 e sono relativi a premi assicurativi auto e tasse automobilistiche

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art.2427, c.1, n.8 del codice civile si attesta che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	28.500	21.500
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	18.000	18.000
<b>Totale variazioni</b>	18.000	18.000
Valore di fine esercizio	46.500	46.500

Il fondo rischi ed oneri ha visto nel corso del 2018 un incremento di € 18.000,00, passando da € 21.500,00 ad € 46.500,00, nel rispetto dei vincoli di bilancio.

Il suddetto fondo è stato incrementato di € 9.000,00 in relazione alle soccombenze di vertenze di lavoro in corso, e di € 9.000,00 circa i crediti da svalutare.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	173.083
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	28.331
Utilizzo nell'esercizio	5.300
<b>Totale variazioni</b>	23.031
Valore di fine esercizio	196.114

### Debiti

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	153.166	153.166	153.166
Debiti verso fornitori	25.683	(19.813)	5.870	5.870
Debiti tributari	9.935	(1.521)	8.414	8.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.595	1.216	21.811	21.811
Altri debiti	91.159	25.800	116.959	116.959
<b>Totale debiti</b>	<b>141.551</b>	<b>158.848</b>	<b>306.219</b>	<b>306.220</b>

### 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**

Nell'esercizio precedente ammontavano ad € 17.194,00.

Nell'esercizio 2018 ammontano ad € 18.050,00.

Si tratta pertanto di costi di competenza dell'esercizio 2018, ma che hanno visto la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

## **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 dall'articolo 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.

### **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 2018 i ricavi vengono così dettagliati:

- € 451.020,00 per attività di gestione tecnica ed ambientale della Diga di Campolattaro;
- € 328.191,91 per contributi CIT;
- € 192.850,98 per contributi CAI;
- € 2.376,84 per corsi di formazione in aula;
- € 7.765,90 altro, restituzione compenso Presidente Petriella.

### **Costi della produzione**

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

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

sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuativi, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione dell'esercizio 2018 ammontano ad € 956.621. Essi hanno subito un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente, per le motivazioni esposte nel piano programma ultimo approvato.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

In merito all'incremento degli oneri finanziari nell'esercizio 2018, si precisa quanto segue:

- Il 04.08.2017, il CdA Asea ha approvato il progetto esecutivo della variante per la strada "Senzamici" (nel territorio di Morcone) e la variazione di bilancio aziendale funzionale al finanziamento dell'opera. Pertanto, 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.

## **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; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte correnti:

IRES: € 6.157,00

IRAP: € 1.247,00

## **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	12	20

Decesso : 1

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

Con delibera di C.d.A n.09 del 23.07.2018, Atto di cui al punto 6 del Verbale di seduta, è stata approvata, e resa immediatamente esecutiva, la restituzione della somma, derivante dalla onorificità della carica, dovuta dal Presidente Petriella all'Asea e riferita al periodo Agosto 2016 a tutto gennaio 2018. La somma, quantificata in euro 12.193,23, è stata dilazionata in 18 mensilità, dell'importo cadauna di euro 677,40, con decorrenza agosto 2018 a tutto gennaio 2020, pari al tempo di percezione.

### **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**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art.2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **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.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività dell'Asea non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

### **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:

- € 1.901,79 ad incremento del fondo di riserva, in ossequio a quanto disposto dall'art.32 dello Statuto vigente.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

*Benevento, 14.03.2018*

**Il Presidente del CdA**  
*Dott. Carlo Petriella*



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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