

## A.N.E.A. - AGENZIA NAPOLETANA PER L'ENERGIA E PER L'AMBIENTE

### Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	07240690631
Numero Rea	NAPOLI596552
P.I.	07240690631
Capitale Sociale Euro	295.546,59 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	949960
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

### Bilancio al 31/12/2022

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.693	2.916
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.693</b>	<b>2.916</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	178.237	138.283
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	423.879	405.781

Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.201	5.201
Imposte anticipate	29.313	29.313
Totale crediti	458.393	440.295
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	61.422	55.088
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>698.052</b>	<b>633.666</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>18.492</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>699.745</b>	<b>655.074</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	295.547	295.547
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-235.852	-74.695
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-5.445	-161.157
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>54.250</b>	<b>59.695</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>283.078</b>	<b>269.385</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	174.004	157.289
Esigibili oltre l'esercizio successivo	188.413	140.289
<b>Totale debiti</b>	<b>362.417</b>	<b>297.578</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>28.416</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>699.745</b>	<b>655.074</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	531.172	279.222
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	39.954	12.584
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	39.954	12.584
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	67.524	84.228

Totale altri ricavi e proventi	67.524	84.228
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>638.650</b>	<b>376.034</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.986	10.785
7) per servizi	350.449	185.308
8) per godimento di beni di terzi	48.714	14.877
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	134.459	92.108
b) oneri sociali	29.424	21.183
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.136	25.892
c) Trattamento di fine rapporto	27.131	24.650
e) Altri costi	5	1.242
Totale costi per il personale	191.019	139.183
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.188	1.189
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.188	1.189
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	166.595
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.188	167.784
14) Oneri diversi di gestione	50.356	18.450
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>643.712</b>	<b>536.387</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-5.062</b>	<b>-160.353</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	2
Totale proventi diversi dai precedenti	7	2
Totale altri proventi finanziari	7	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	390	806
Totale interessi e altri oneri finanziari	390	806
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-383</b>	<b>-804</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>-5.445</b>	<b>-161.157</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-5.445</b>	<b>-161.157</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

*Ai fini* della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

## Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53

Più precisamente:

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 43 a 46, sono stati valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

## Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

A tal riguardo si segnala di aver avviato nel corso dell'esercizio appena trascorso e durante i primi mesi di quello successivo, un'attività di circolarizzazione presso i vari debitori del Consorzio al fine di poter avere un riscontro dagli stessi circa l'ingente ammontare dei crediti esposti in bilancio. All'esito di detta attività, sono emerse alcuni dubbi su alcune partite creditorie; per tale motivo si è preferito procedere, in modo cautelativo, ad un maggiore stanziamento al fondo svalutazione crediti, garantendo in questo modo, una migliore rappresentazione della reale situazione patrimoniale del Consorzio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di

ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

### Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.693 (€ 2.916 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.916	82.247	0	85.163
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	82.247		82.247
<b>Valore di bilancio</b>	2.916	0	0	2.916
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.188	0		1.188
<b>Altre variazioni</b>	-35	0	0	-35
<b>Totale variazioni</b>	-1.223	0	0	-1.223
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.693	82.247	0	83.940
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	82.247		82.247
<b>Valore di bilancio</b>	1.693	0	0	1.693

**ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 178.237 (€ 138.283 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	138.283	39.954	178.237
<b>Totale rimanenze</b>	<b>138.283</b>	<b>39.954</b>	<b>178.237</b>

**Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 458.393 (€ 440.295 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	601.059	0	601.059	198.560	402.499
Crediti tributari	5.263	0	5.263		5.263
Imposte anticipate			29.313		29.313
Verso altri	16.117	5.201	21.318	0	21.318
<b>Totale</b>	<b>622.439</b>	<b>5.201</b>	<b>656.953</b>	<b>198.560</b>	<b>458.393</b>

**Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	383.058	19.441	402.499	402.499	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.426	2.837	5.263	5.263	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte	29.313	0	29.313			

<b>nell'attivo circolante</b>						
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	25.498	-4.180	21.318	16.117	5.201	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	440.295	18.098	458.393	423.879	5.201	0

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
	Italia	
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	402.499	402.499
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	5.263	5.263
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	29.313	29.313
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	21.318	21.318
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	458.393	458.393

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 61.422 (€ 55.088 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	55.088	6.232	61.320
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	0	102	102
<b>Totale disponibilità liquide</b>	55.088	6.334	61.422

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 0 (€ 18.492 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	18.492	-18.492	0
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	18.492	-18.492	0

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 54.250 (€ 59.695 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	295.547	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-74.695	0	-161.157	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-161.157	0	161.157	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	59.695	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		295.547
<b>Altre riserve</b>				
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0		-235.852
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	-5.445	-5.445
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	-5.445	54.250

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
--	----------------------------	---------------------------	--------------------	------------

Capitale	295.547	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	7.730	0	-82.425	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-82.425	0	82.425	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>220.852</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		295.547
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-74.695
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-161.157	-161.157
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-161.157</b>	<b>59.695</b>

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	295.547			0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	B		0	0	0
Utili portati a nuovo	0	B		0	0	0
<b>Totale</b>	<b>295.547</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

### DEBITI

**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	53	-53	0	0	0	0
Acconti	0	10.176	10.176	0	10.176	0
Debiti verso fornitori	111.073	18.951	130.024	130.024	0	0
Debiti tributari	9.281	-2.795	6.486	6.486	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.666	3.006	9.672	9.672	0	0
Altri debiti	170.505	35.554	206.059	27.822	178.237	0
<b>Totale debiti</b>	<b>297.578</b>	<b>64.839</b>	<b>362.417</b>	<b>174.004</b>	<b>188.413</b>	<b>0</b>

**Debiti - Ripartizione per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica	ITALIA	
Acconti	10.176	10.176
Debiti verso fornitori	130.024	130.024
Debiti tributari	6.486	6.486
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.672	9.672
Altri debiti	206.059	206.059
<b>Debiti</b>	<b>362.417</b>	<b>362.417</b>

**Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i

debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Ammontare</b>
<b>Debiti assistiti da garanzie reali</b>	
<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	362.417
<b>Totale</b>	362.417

## **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, risultano esserci ricavi di entità o incidenza eccezionale: Sopravvenienze Attive pari ad € 5.228; tutte riconducibili a contropartita di giroconti contabili.

### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, risultano esserci costi di entità o incidenza eccezionale: Sopravvenienze Passive pari ad € 10.939, di cui circa la metà (euro5.300) sono riconducibili alle note di credito emesse per l'annullamento dell'evento EnergyMed durante il periodo pandemico; la restante parte va intesa quale contropartita di giroconti contabili.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	11.000	8.800

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non risultano esserci impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si rende noto che il Sindaco Metropolitan con la nota di R.U. n.157919 del 13/12/2022 ha manifestato l'intenzione dell'ente dallo stesso rappresentato, di procedere alla trasformazione del Consorzio in società in House Providing.

A tale scopo, in data 01/03/2023, venivano conferiti incarichi professionali al Dott. Daniele D'Ambrosio, per la predisposizione di un Piano Industriale 2024-2025, in uno ad una perizia di stima, ed al Notaio Diomede Falconio, per la stipula dell'atto di trasformazione.

I professionisti sopra elencati hanno provveduto ad elaborare i documenti oggetto degli specifici incarichi (Piano Industriale 2024-2025 e bozza di Statuto), sottoponendoli agli organi del Consorzio e, di conseguenza, a Città Metropolitana.

In data 27/12/2023, il Consiglio Metropolitan, esaminata la predetta documentazione, ha autorizzato la trasformazione di Anea.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- rinvio della perdita maturata agli esercizi futuri.

### **L'organo amministrativo**

*per esso*

*Gianfranco Cacace*

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Dott. Roberto Conte, ai sensi dell'art.31, comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società