

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

Sede in NAPOLI - via TOLEDO N.317,

Capitale Sociale versato Euro 418.330,12

Iscritto alla C.C.I.A.A. di NAPOLI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 07240690631

Partita IVA: 07240690631 - N. Rea: 596552

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 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, comma 1 c.c., e 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 omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonchè dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - 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 redarre 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 casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e

corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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 al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le modifiche statutarie rese necessarie, negli esercizi trascorsi, per l'adeguamento del fondo consortile a seguito dell'ingresso nel consorzio della Provincia di Napoli. La valutazione indicata in

bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni. In corrispondenza della voce "altre immobilizzazioni immateriali" trovano collocazione i lavori di ristrutturazione nella sede operativa; essi sono stati ammortizzati secondo la residua durata del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

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.

Sono state applicate le seguenti aliquote previste dalla normativa fiscale, confermate dalle realtà aziendali, e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili ed alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

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 economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

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, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali vengono di seguito riportate:

| Voce | Costo storico | Fondo Amm.to | Saldo 31/12/11 | Incremento (decremento) | Quota amm.to | Aliquota | Saldo 31/12/12 |
|--|---------------|--------------|----------------|-------------------------|--------------|----------|----------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 | 470 | 0 | 470 | 20% | 0 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 5896,99 | 0 | 715,39 (*) | | 5181,6 |
| (*) proporzionale alla residua durata del contratto di locazione | | | | | | | |

Immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni materiali vengono di seguito riportate:

| Voce | Costo storico | Fondo Ammortamento | Saldo 31/12/11 | Incremento (decremento) | Quota amm.to | Aliquota (*) | Saldo 31/12/12 |
|--------------------------------------|---------------|--------------------|----------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Impianti e macchinari | | | | | | | |
| <i>Impianto di riscaldamento</i> | 206,15 | 206,15 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| <i>Impianto elettrico</i> | 6680,29 | 6680,29 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale Impianti e macchinari | 6886,44 | 6886,44 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Attrezzature | | | | | | | |
| <i>Attrezzature</i> | 4989,44 | 4989,44 | 0 | | 0 | 15 | 0 |
| Totale Attrezzature | 4989,44 | 4864,73 | 0 | | 0 | | 0 |
| Altri beni materiali | | | | | | | |
| <i>Mobili e arredi</i> | 17340,27 | 16793,79 | 1350,16 | 0 | 803,68 | 15 | 1684,08 |
| <i>Macchine ufficio elettroniche</i> | 47922,88 | 46823,81 | 2168,79 | 0 | 1069,72 | 20 | 1099,07 |
| Totale altri beni materiali | 65263,15 | 63617,6 | 3518,95 | 0 | 1873,4 | | 2783,15 |

Attivo circolante – Rimanenze

Nell'attivo circolante tra le rimanenze dei lavori in corso di esecuzione trovano collocazione le quote di contributo maturate nell'esercizio, in relazione all'esecuzione del progetto comunitario Evarim, del progetto "Parchi – ex art.18", del progetto Transport & Learning e del progetto Sahara; tutti questi progetti prevedono lo stanziamento di appositi contributi che rappresentano una parte del costo del progetto, per quanto riguarda Evarim, Transport & Learning e Sahara, ed invece il 100 % di esso nel caso del progetto Parchi.

L'erogazione di detti contributi avverrà inizialmente sotto forma di anticipazioni provvisorie e diverrà definitivo allorquando, alla scadenza del periodo di gestione dei singoli programmi, apposite commissioni avranno constatato che i costi effettivamente sostenuti dall'Agenzia durante l'intera durata dei progetti, risultano conformi a quelli inizialmente rendicontati ai committenti, in sede di budget.

Sulla base di tali presupposti e tenuto conto che i progetti in parola non si esauriscono in un singolo esercizio, la valutazione operata delle rimanenze dei lavori in corso di esecuzione, è stata eseguita in proporzione allo stato di avanzamento del progetto, criterio di valutazione che risponde alla disciplina generale di bilancio ed in particolare al principio della competenza e della prudenza (documento Oic n.23).

Con l'applicazione di tale criterio di valutazione, i costi ed i ricavi relativi alla gestione dei progetti vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività, in particolare, nel caso in oggetto, i costi effettivamente sostenuti nell'esercizio 2012 sono stati rapportati al costo totale dei progetti, intendendo per tali esclusivamente le spese o gli oneri direttamente riferibili alla gestione del

progetto. La percentuale così ottenuta è stata poi applicata al totale del contributo stanziato, in modo da avere il valore del progetto al 31/12/2012.

Nella valutazione dei progetti si è comunque tenuto conto degli eventuali dubbi sulla percentuale di maturazione dei contributi e delle possibili contestazioni delle commissioni valutatrici, al fine di rispettare il principio della prudenza; si è, quindi, operato uno stanziamento sulla base di una valutazione di probabili oneri e/o rischi direttamente riferibili alla gestione del progetto e determinati nella misura del 10% del valore della produzione.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 662.483 (€ 601.688 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | Saldo Iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo Finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| <i>Stato Avanzamento Progetto Parchi</i> | 528.143,00 | 528.143,00 | 528.143,00 | 528.143,00 |
| <i>Stato Avanzamento Progetto Evarim</i> | 52.876,00 | 80.348,00 | 52.876,00 | 80.348,00 |
| <i>Stato Avanzamento Progetto T & L</i> | 14.410,00 | 36.976,00 | 14.410,00 | 36.976,00 |
| <i>Stato Avanzamento Progetto Sahara</i> | 6.259,00 | 17.016,00 | 6.259,00 | 17.016,00 |
| Totale Rimanenze | 601.688,00 | 662.483,00 | 601.688,00 | 662.483,00 |

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.437.874 (€ 1.978.007 nel precedente esercizio).

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

| VOCE | SALDO INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | SALDO FINALE |
|---|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Clienti | | | | |
| <i>Clienti Italia</i> | 50.701,81 | 972.463,00 | 977.300,16 | 45.864,65 |
| <i>Cliente Consorziato Comune di Napoli</i> | 1.275.221,90 | 98.880,00 | 829.720,50 | 544.381,40 |
| <i>Fatture da emettere (Comune di Napoli)</i> | 258.889,16 | 158.836,85 | 31.820,04 | 385.905,97 |
| <i>Fatture da emettere (clienti generici)</i> | 150.789,12 | 137.337,40 | 95.665,82 | 192.460,70 |
| <i>Credito v/Comune di Napoli Prog.Parchi</i> | 45.999,99 | 0 | 0,00 | 45.999,99 |
| <i>Credito v/Cee Prog. Evarim</i> | 35481,6 | 0,00 | 0,00 | 35.481,60 |
| <i>Credito v/Cee Prog. T & L</i> | 55484,1 | 0,00 | 0,00 | 55.484,10 |
| <i>Credito v/Cee Prog. Sahara</i> | 70400 | 0,00 | 2.851,70 | 67.548,30 |
| <i>Fdo Svalutazione crediti</i> | -90.000,00 | 0,00 | 0 | -90.000,00 |
| Totale Clienti | 1.852.967,68 | 1.367.517,25 | 1.937.358,22 | 1.283.126,71 |
| Crediti Tributari | | | | |
| <i>Acconti di imposta IRAP</i> | 9.708,30 | 26.008,55 | 9.708,30 | 26.008,55 |
| <i>Acconti IRES</i> | 10.854,05 | 34.427,00 | 10.854,05 | 34.427,00 |
| <i>Crediti v/erario per ritenute subite</i> | 769,95 | 334,55 | 769,95 | 334,55 |
| <i>Acconto imposta sostitutiva TFR</i> | 268,30 | 400,31 | 268,30 | 400,31 |
| <i>Crediti per vers.r.a. in eccesso</i> | 2.344,28 | 0 | 0 | 2.344,28 |
| Totale Crediti tributari | 23.944,88 | 61.170,41 | 21.600,60 | 63.514,69 |
| Crediti per imposte anticipate | | | | |
| <i>Imposte anticipate Ires</i> | 61.689,07 | 10.051,70 | 1.376,38 | 70.364,39 |
| <i>Imposte anticipate Irap</i> | 3.491,43 | 0,00 | 5,42 | 3.486,01 |
| Totale Crediti per imposte anticipate | 65.180,50 | 10.051,70 | 1.381,80 | 73.850,40 |
| Crediti v/altri | | | | |
| <i>Depositi cauzionali</i> | 13.511,01 | 0 | 6000 | 7.511,01 |
| <i>Inail c/acconto</i> | 0 | 867,34 | 0 | 867,34 |
| <i>Crediti diversi</i> | 489,86 | 0 | 0 | 489,86 |
| <i>Acconti a fornitori</i> | 21.913,57 | 14.642,29 | 28.042,41 | 8.513,45 |
| Totale Crediti v/altri | 35.914,44 | 15.509,63 | 34.042,41 | 17.381,66 |

Sempre nell'Attivo Circolante, tra i "Crediti vs/clienti" trovano collocazione i crediti vantati dal consorzio nei confronti della comunità europea per i progetti Evarim, Transport & Learning e Sahara, e verso il comune di Napoli per il progetto Parchi; detti crediti, iscritti inizialmente in bilancio per la quota spettante al consorzio, vengono riportati alla data di chiusura dell'esercizio al netto delle somme già ricevute a titolo provvisorio nel corso dell'anno. A tali crediti si contrappongono nel passivo le voci "Anticipazioni su contributo" rappresentative della quota intera di contributo di spettanza del consorzio in attesa della definitiva attribuzione a compimento dei progetti.

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 150.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

Durante l'esercizio 2012 l'anea ha sottoscritto titoli di stato italiano BTPi per un importo di €

150.000,00.

L'iscrizione in bilancio di tali quote è avvenuto al costo di acquisto, tenuto conto di aver riportato come valore alla fine dell'esercizio il minore tra il costo e quello di mercato (art.2426 c.c.).

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 357.710 (€ 138.858 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | Saldo Iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo Finale |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Unicredit c/c 4236138 | 86.822,68 | 1.243.458,08 | 1.030.108,89 | 300.171,87 |
| Unicredit c/c 10252060 | 3.433,18 | 543.897,11 | 490.809,74 | 56.520,55 |
| Unicredit c/c 98474 | 97,59 | - | 97,59 | - |
| Unicredit c/c 300376 | 46.737,05 | - | 46.737,05 | - |
| Cassa | 1.768,07 | 11.294,20 | 12.044,18 | 1.018,09 |
| Totale Disponibilità Liquide | 138.858,57 | 1.798.649,39 | 1.579.797,45 | 357.710,51 |

Crediti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 Anni | Totale |
|--|---------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| Clienti Italia | 45.864,65 | - | - | 45.864,65 |
| Cliente Consorziato Comune di Napoli | 125.455,59 | 418.925,81 | - | 544.381,40 |
| Fatture da emettere (Comune di Napoli) | 385.905,97 | - | - | 385.905,97 |
| Fatture da emettere (clienti generici) | 192.460,70 | - | - | 192.460,70 |
| Credito v/Comune di Napoli Prog.Parchi | 45.999,99 | - | - | 45.999,99 |
| Credito v/Cee Prog. Evarim | 35.481,60 | - | - | 35.481,60 |
| Credito v/Cee Prog. T & L | 55.484,10 | - | - | 55.484,10 |
| Credito v/Cee Prog. Sahara | 67.548,30 | - | - | 67.548,30 |
| Acconti di imposta IRAP | 26.008,55 | - | - | 26.008,55 |
| Acconti IRES | 34.427,00 | - | - | 34.427,00 |
| Crediti v/erario per ritenute subite | 334,55 | - | - | 334,55 |
| Acconto imposta sostitutiva TFR | 400,31 | - | - | 400,31 |
| Crediti per vers.r.a. in eccesso | 2.344,28 | - | - | 2.344,28 |
| Imposte anticipate Ires | 70.364,39 | - | - | 70.364,39 |
| Imposte anticipate Irap | 3.486,01 | - | - | 3.486,01 |
| Inail c/acconto | 867,34 | - | - | 867,34 |
| Depositi cauzionali | - | 7.511,01 | - | 7.511,01 |
| Crediti diversi | 489,86 | - | - | 489,86 |
| Acconti a fornitori | 8.513,45 | - | - | 8.513,45 |
| MENO Fdo Svalutazione | - 90.000,00 | - | - | - 90.000,00 |
| Totale crediti | 1.011.436,64 | 426.436,82 | - | 1.437.873,46 |

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si evidenzia che i crediti sono riferibili ad attività rese nell'ambito del territorio nazionale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.036 (€ 1.282 nel precedente esercizio).

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Si evidenzia che non ci sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile:

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 620.934 (€ 600.161 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

| Descrizione | Saldo Iniziale | Decrementi | Incrementi | Saldo Finale |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Fondo Consortile | 418.330,12 | - | - | 418.330,12 |
| Riserva Legale | 9.222,98 | - | 102,53 | 9.325,51 |
| Altre Riserve | 19.341,33 | - | - | 19.341,33 |
| Utile esercizi precedenti | 151.215,87 | 102,53 | 2.050,62 | 153.163,96 |
| Utile dell'esercizio | 2.050,62 | 2.050,62 | 20.773,62 | 20.773,62 |
| Totale Patrimonio Netto | 600.160,92 | 2.153,15 | 22.926,77 | 620.934,54 |

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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 seguenti:

| Natura/descrizione | Importo | Possibilità di Utilizzazione | Quota Disponibile | Utilizzazioni effettuate nei tre prec.ti esercizi | |
|----------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|---|---------------|
| | | | | copertura perdite | altre ragioni |
| Fondo Consortile | 418.330,12 | | | 418.330,12 | |
| Riserva di capitale: | | | | - | |
| Riserva Legale | 9.325,51 | A | | 9.325,51 | |
| Totale | 427.655,63 | - | - | 427.655,63 | |

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione soci

Strumenti finanziari

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile, si segnala che il consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 175.089 (€ 161.654 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | Saldo Iniziale | Decrementi | Incrementi | Saldo Finale |
|--|-------------------|------------|------------------|-------------------|
| <i>Fondo Rischi Progetto Parchi</i> | 151.648,00 | - | - | 151.648,00 |
| <i>Fondo Rischi Progetto Evarim</i> | 7.939,00 | - | 8.035,00 | 15.974,00 |
| <i>Fondo Rischi Progetto T & L</i> | 1.441,00 | - | 3.698,00 | 5.139,00 |
| <i>Fondo Rischi Progetto Sahara</i> | 626,00 | - | 1.702,00 | 2.328,00 |
| Totale Fondi Rischi ed Oneri | 161.654,00 | - | 13.435,00 | 175.089,00 |

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 135.302 (€ 118.932 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | Saldo Iniziale | Decrementi | Incrementi | Saldo Finale |
|----------------------------|-------------------|------------|------------------|-------------------|
| <i>Fondo T.F.R.</i> | 118.931,82 | - | 16.370,55 | 135.302,37 |
| Totale Fondo T.F.R. | 118.931,82 | - | 16.370,55 | 135.302,37 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.419.530 (€ 1.691.712 nel precedente esercizio).

La composizione e la movimentazione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione | Saldo Iniziale | Decrementi | Incrementi | Saldo Finale |
|---|----------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Addebito carta di credito Unicredit</i> | 97,84 | 10.493,30 | 11.078,32 | 682,86 |
| Totale Debiti vs banche | 97,84 | 10.493,30 | 11.078,32 | 682,86 |
| <i>Debiti vs fornitori</i> | 73.246,83 | 638.252,72 | 640.054,13 | 75.048,24 |
| <i>Fatture da ricevere</i> | 248.945,65 | 136.375,08 | 52.688,25 | 165.258,82 |
| Totale Debiti vs fornitori | 322.192,48 | 774.627,80 | 692.742,38 | 240.307,06 |
| <i>Erario c/IVA</i> | 43.609,79 | 291.232,67 | 248.187,66 | 564,78 |
| <i>Erario c/IVA in sospensione</i> | 216.875,14 | 150.957,38 | 24.126,77 | 90.044,53 |
| <i>IRAP</i> | 25.967,00 | 26.009,55 | 13.133,82 | 13.091,27 |
| <i>Erario c/ritenute 1004</i> | - 649,93 | 5.861,23 | 6.511,16 | - |
| <i>Erario c/ritenute 1001</i> | 13.923,76 | 57.352,05 | 57.197,27 | 13.768,98 |
| <i>Erario c/ritenute 1040</i> | 5.756,52 | 30.743,28 | 25.336,76 | 350,00 |
| <i>Addizionale Regionale da versare</i> | 217,64 | 4.705,88 | 4.799,43 | 311,19 |
| <i>Addizionale Comunale da versare</i> | 29,38 | 1.323,69 | 1.354,54 | 60,23 |
| <i>Irpef Dipendenti</i> | 35,70 | - | - | 35,70 |
| <i>Imposta sostitutiva TFR</i> | 450,80 | 450,80 | 432,09 | 432,09 |
| <i>Ires</i> | 35.142,00 | 35.214,40 | 18.770,08 | 18.697,68 |
| Totale Debiti Tributari | 341.357,80 | 603.850,93 | 399.849,58 | 137.356,45 |
| <i>Debiti v/Inail</i> | 35,84 | 35,84 | 877,22 | 877,22 |
| <i>Inps a debito dipendenti</i> | 11.749,02 | 88.051,75 | 86.327,38 | 10.024,65 |
| <i>Inps a gestione separata a debito</i> | - 213,31 | 13.038,53 | 13.062,60 | - 189,24 |
| <i>Ritenute fondo mario negri</i> | 2.163,17 | 8.612,66 | 8.599,34 | 2.149,85 |
| <i>Ritenute Previr</i> | 1.316,94 | 5.267,76 | 5.267,79 | 1.316,97 |
| <i>Ritenute Besusso</i> | 1.123,23 | 4.492,92 | 4.492,92 | 1.123,23 |
| <i>Contributo formazione dirigenti</i> | 144,56 | 337,48 | 257,48 | 64,56 |
| <i>Ritenute previdenziali fondi integrativi</i> | 796,67 | 2.838,35 | 2.859,42 | 817,74 |
| <i>Ritenute Ente Bilaterale</i> | 80,80 | 248,18 | 191,60 | 24,22 |
| Totale Debiti vs/istituti previdenziali | 17.196,92 | 122.923,47 | 121.935,75 | 16.209,20 |
| <i>Debiti vs amministratori per emolumenti</i> | 40.104,90 | 5.227,67 | 23.448,29 | 58.325,52 |
| <i>Debiti vs CTS</i> | 43.811,03 | 82,19 | 7.402,30 | 51.131,14 |
| <i>Debiti vs Sindaci per emolumenti</i> | 13.039,82 | 13.475,94 | 8.292,06 | 7.855,94 |
| <i>Stipendi e salari da pagare</i> | 9.213,05 | 235.122,34 | 234.667,34 | 8.758,05 |
| <i>Altri debiti</i> | 4.662,25 | 10.640,50 | 7.637,76 | 1.659,51 |
| <i>Debiti vs installatori</i> | 76.655,10 | - | - | 76.655,10 |
| <i>Debiti vs Unicocampania</i> | 5.923,74 | - | - | 5.923,74 |
| <i>Anticipi vari</i> | 4.948,00 | 3.272,77 | 479,77 | 2.155,00 |
| <i>Anticipazione su contributo Parchi</i> | 574.143,00 | - | - | 574.143,00 |
| <i>Anticipazione su contributo Evarim</i> | 88.704,00 | - | - | 88.704,00 |
| <i>Anticipazione su contributo T & L</i> | 79.263,00 | - | - | 79.263,00 |
| <i>Anticipazione su contributo Sahara</i> | 70.400,00 | - | - | 70.400,00 |
| Totale Altri Debiti | 1.010.867,89 | 267.821,41 | 281.927,52 | 1.024.974,00 |
| Totale debiti | 1.691.712,93 | 1.769.223,61 | 1.496.455,23 | 1.419.529,57 |

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 Mesi | Oltre 5 Anni | Totale |
|--|-------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| Addebito carta di credito Unicredit | 682,86 | | | 682,86 |
| Debiti vs fornitori | 75.048,24 | | | 75.048,24 |
| Fatture da ricevere | 165.258,82 | | | 165.258,82 |
| Erario c/IVA | 564,78 | | | 564,78 |
| Erario c/IVA in sospensione | 90.044,53 | | | 90.044,53 |
| IRAP | 13.091,27 | | | 13.091,27 |
| Erario c/ritenute 1001 | 13.768,98 | | | 13.768,98 |
| Erario c/ritenute 1040 | 350,00 | | | 350,00 |
| Addizionale Regionale da versare | 311,19 | | | 311,19 |
| Addizionale Comunale da versare | 60,23 | | | 60,23 |
| Irpef Dipendenti | 35,70 | | | 35,70 |
| Imposta sostitutiva TFR | 432,09 | | | 432,09 |
| Ires | 18.697,68 | | | 18.697,68 |
| Debiti v/Inail | 877,22 | | | 877,22 |
| Inps a debito dipendenti | 10.024,65 | | | 10.024,65 |
| Inps a gestione separata a debito | - 189,24 | | | - 189,24 |
| Ritenute fondo mario negri | 2.149,85 | | | 2.149,85 |
| Ritenute Previr | 1.316,97 | | | 1.316,97 |
| Ritenute Besusso | 1.123,23 | | | 1.123,23 |
| Contributo formazione dirigenti | 64,56 | | | 64,56 |
| Ritenute previdenziali fondi integrativi | 817,74 | | | 817,74 |
| Ritenute Ente Bilaterale | 24,22 | | | 24,22 |
| Debiti vs amministratori per emolumenti | 58.325,52 | | | 58.325,52 |
| Debiti vs CTS | 51.131,14 | | | 51.131,14 |
| Debiti vs Sindaci per emolumenti | 7.855,94 | | | 7.855,94 |
| Stipendi e salari da pagare | 8.758,05 | | | 8.758,05 |
| Altri debiti | 1.659,51 | | | 1.659,51 |
| Debiti vs installatori | 76.655,10 | | | 76.655,10 |
| Debiti vs Unicocampania | 5.923,74 | | | 5.923,74 |
| Anticipi vari | 2.155,00 | | | 2.155,00 |
| Anticipazione su contributo Parchi | - | 574.143,00 | | 574.143,00 |
| Anticipazione su contributo Evarim | - | 88.704,00 | | 88.704,00 |
| Anticipazione su contributo T & L | - | 79.263,00 | | 79.263,00 |
| Anticipazione su contributo Sahara | - | 70.400,00 | | 70.400,00 |
| Totale debiti | 607.019,57 | 812.510,00 | - | 1.419.529,57 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel passivo del bilancio non esistono debiti assistiti da garanzie reali a favore di terzi su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti - Ripartizione per area geografica

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, che tutti i debiti iscritti in bilancio sono riferibili ad attività ricevute nell'ambito del territorio nazionale.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 267.213 (€ 157.262 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione | Saldo Iniziale | Decrementi | Incrementi | Saldo Finale |
|--------------------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| <i>Risconti Passivi</i> | 157.262,20 | 157.262,20 | 267.212,60 | 267.212,60 |
| Totale Risconti Passivi | 157.262,20 | 157.262,20 | 267.212,60 | 267.212,60 |

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| - Ricavi Progetto Filobus | € 67.142,84 |
| - Ricavi Caldaia sicura Napoli | € 107.515,25 |
| - Ricavi Titoli Efficienza Energetica | € 73.408,50 |
| - Ricavi Patto dei Sindaci | € 19.146,01 |
| Totale | € 267.212,60 |

Informazioni sul Conto Economico

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione | Saldo Iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo Finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| <i>Ires</i> | - | 18.697,68 | - | - 18.697,68 |
| <i>Irap</i> | - | 13.091,27 | - | - 13.091,27 |
| <i>Imposte anticipate Ires</i> | - | - | 10.051,70 | 10.051,70 |
| <i>Imposte anticipate Ires anni prec.ti</i> | - | - | - 1.376,38 | - 1.376,38 |
| <i>Imposte anticipate Irap anni prec.ti</i> | - | - | - 5,42 | - 5,42 |
| Totale Imposte sul reddito | - | 31.788,95 | 8.669,90 | - 23.119,05 |

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Durante l'esercizio appena trascorso la società non ha posto in essere alcun contratto di locazione finanziaria (art. 2427, punto 22 del Codice Civile).

Operazioni con parti correlate

Si riportano di seguito le operazioni attive poste in essere, nell'anno, con il consorzio Comune di Napoli configurabile come "parte correlata" (principio contabile internazionale IAS n.24):

- **fattura n.234 del 15/10/2012 - € 36.000,00** – Incarico per il progetto "Patto dei Sindaci";

- **fattura n.265 del 27/12/2012 - € 62.880,00** – Bollino Blu.

Impegni e Conti d'ordine

L'Anea, nell'ambito dell'organizzazione dell'evento Energy Med 2012, ha prestato garanzia fideiussoria in favore della società Mostra d'Oltremare Spa, per un importo di € 100.000,00; a tal riguardo si precisa che alla scadenza prevista del 31/07/2012, il credito di firma, come da contratto, si è estinto naturalmente.

Accordi Fuori Bilancio

Non sono noti accordi o altri atti i cui effetti, pur non risultando dallo stato patrimoniale, possano generare rischi o benefici per la situazione finanziaria ed economica dell'impresa.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Numero Medio dei dipendenti (Art.2497 c.c. n.15))

La società ha, nel suo organico, n.6 dipendenti assunti a tempo indeterminato.

Compenso Consiglio di Amministrazione e Collegio dei Sindaci (Art.2497 c.c. n.16))

Compenso Consiglio di amministrazione € 23.116,64

Compenso Collegio dei Sindaci € 25.614,66

Imposte dell'esercizio

Si riporta di seguito un prospetto di riconciliazione fra l'onere fiscale di bilancio e l'onere fiscale teorico (Principio contabile n.25)

| Rilevazione delle imposte differite ed anticipate | | | | | |
|--|-----------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| risultato ante imposta (A) | 43892,67 | | | | |
| VARIAZIONI PERMANENTI IN AUMENTO | Importi | Ires (27,50%) | Importi | Irap (4,97%) | |
| soggiorni (25%) | 59,32 | | | | |
| autostrada e parcheggi (60%) | 168,90 | | | | |
| costi indeducibili | 353,93 | | | | |
| spese telefoniche (20%) | 728,45 | | | | |
| spese telefoniche e fax 50% | 676,62 | | | | |
| ristoranti e alberghi (25%) | 86,46 | | | | |
| noleggi | 916,16 | | | | |
| multe e ammende | 1607,34 | | | | |
| sopraavvenienze passive | 7343,10 | | | | |
| | | | | | |
| Totale Variazioni Permanenti in Aumento (B) | 11940,28 | | 0,00 | | |
| VARIAZIONI PERMANENTI IN DIMINUZIONE | | | | | |
| spese di rappresentanza 2007 (5 di 5) | 109,00 | | 109,00 | | |
| IRAP deducibile Legge n.201/2011 | 19388,00 | | | | |
| compensi amministratori 2010/2011 pagati 2012 | 4896,02 | | 3098,74 | | |
| Totale Variazioni Permanenti in Diminuzione (C) | 24393,02 | | 3207,74 | | |
| Ires Teorica calcolata su 31439,93 | | 10375,17624 | | | |
| VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO | | | | | |
| | | 0,00 | | | |
| acc.to fdo rischi evam/parchi | 13435,00 | 3694,63 | | 0,00 | |
| compenso amministratori 2012 non corrisposti | 23116,64 | 6357,08 | | 0,00 | |
| Totale Variazioni Temporanee in Aumento (D) | 36551,64 | 10051,70 | 0,00 | 0,00 | |
| VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale Variazioni Temporanee in Diminuzione (E) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Reddito imponibile (A + B - C + D - E) | 67991,57 | | | | |
| | | | imposte anticipate es.prec.ti | | imposte anticipate es.prec.ti |
| Imposte correnti | | 18697,68 | 1376,38 | 13091,27 | 5,42 |
| Imposte anticipate | - | 10051,70 | | 0,00 | |
| Imposte differite | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | | | | |
| Utile netto | | 20773,62 | | | |

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2012 e di voler rinviare l'utile maturato agli esercizi futuri.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO