

## Patto Territoriale Pen.Sorr.SCpA

Codice fiscale 04336771219 – Partita iva 04336771219

Via Municipio, 13 - 80062 META NA

Numero R.E.A 688529

Registro Imprese di NAPOLI n. 04336771219

Capitale Sociale € 141.000,00 i.v.

### BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO                                | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>       |            |            |
| D) parte gia' richiamata                                   | 0          | 0          |
| II) parte non richiamata                                   | 0          | 0          |
| <b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                 |            |            |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                     |            |            |
| 1) Immobilizzazioni immateriali                            | 29.362     | 29.362     |
| 2) -Fondo ammortamento immob. immateriali                  | 29.362     | 29.362     |
| <b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                      |            |            |
| 1) Immobilizzazioni materiali                              | 6.816      | 6.816      |
| 2) -Fondo ammortamento immob. materiali                    | 6.816      | 6.694      |
| <b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                | <b>0</b>   | <b>122</b> |
| <b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                           | <b>0</b>   | <b>122</b> |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                |            |            |
| <b>I) RIMANENZE</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>II) CREDITI :</b>                                       |            |            |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo                  | 1.273      | 406.632    |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo                  | 454.109    | 0          |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| <b>II TOTALE CREDITI :</b>                          | 455.382 | 406.632 |
| <b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b> | 0       | 0       |
| <b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                   | 4.361   | 19.139  |
| <b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                   | 459.743 | 425.771 |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                          | 0       | 0       |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>           | 459.743 | 425.893 |

| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>                    | <b>31/12/2015</b> | <b>31/12/2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                             |                   |                   |
| I) Capitale  | 141.000           | 141.000           |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni               | 0                 | 0                 |
| III) Riserve di rivalutazione                          | 0                 | 0                 |
| IV) Riserva legale                                     | 166               | 166               |
| V) Riserve statutarie                                  | 0                 | 0                 |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio          | 0                 | 0                 |
| VII) Altre riserve:                                    |                   |                   |
| g) Soci per versamenti in c/copertura perdite          | 250.334           | 250.333           |
| VII TOTALE Altre riserve:                              | 250.334           | 250.333           |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo                  | 250.334 -         | 250.334 -         |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio                    |                   |                   |
| a) Utile (perdita) dell'esercizio                      | 0                 | 0                 |
| <b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                       | 141.166           | 141.165           |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                     | 0                 | 0                 |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b> | 0                 | 0                 |
| <b>D) DEBITI</b>                                       |                   |                   |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo              | 318.577           | 284.728           |
| <b>D TOTALE DEBITI</b>                                 | 318.577           | 284.728           |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                             | 0                 | 0                 |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>             | 459.743           | 425.893           |

| <b>CONTO ECONOMICO</b>   | <b>31/12/2015</b> | <b>31/12/2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                              |                   |                   |
| 5) Altri ricavi e proventi                                     |                   |                   |
| <i>a) Contributi in c/esercizio</i>                            | 50.989            | 105.857           |
| <i>b) Altri ricavi e proventi</i>                              | 28.627            | 0                 |
| <b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>                        | <b>79.616</b>     | <b>105.857</b>    |
| <b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                        | <b>79.616</b>     | <b>105.857</b>    |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                               |                   |                   |
| 6) per materie prime,suss.,di cons.e merci                     | 560               | 0                 |
| 7) per servizi   | 66.151            | 66.360            |
| 8) per godimento di beni di terzi                              | 0                 | 28.560            |
| 9) per il personale:   |                   |                   |
| <i>b) oneri sociali</i>  | 0                 | 888               |
| <b>9 TOTALE per il personale:</b>                              | <b>0</b>          | <b>888</b>        |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                               |                   |                   |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>                        | 122               | 122               |
| <b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>                  | <b>122</b>        | <b>122</b>        |
| 14) oneri diversi di gestione                                  | 12.166            | 9.777             |
| <b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                         | <b>78.999</b>     | <b>105.707</b>    |
| <b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>       | <b>617</b>        | <b>150</b>        |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                          |                   |                   |
| 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)                |                   |                   |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>             |                   |                   |
| <i>d4) da altri</i>  | 1                 | 2                 |
| <b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| <b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>   | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da:                     |                   |                   |
| <i>f) altri debiti</i>   | 1                 | 151               |
| <b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>        | <b>1</b>          | <b>151</b>        |
| <b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b> | <b>0</b>          | <b>149 -</b>      |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI****21) Oneri straordinari**

*d) altri oneri straordinari* 0 1

**21 TOTALE Oneri straordinari** 0 1

**20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE** 0 1 -

**A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE** 617 0

**22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate**

*a) imposte correnti* 617 0

**22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate** 617 0

**23) Utile (perdite) dell'esercizio** 0 0

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

## **Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015**

### **Nota Integrativa parte iniziale**

## **Patto Territoriale Penisola Sorrentina SCpA**

**Codice fiscale 04336771219 – Partita iva 04336771219**

**Via Municipio, 13 - 80062 META NA**

**Numero R.E.A. 688529**

**Registro Imprese di NAPOLI n. 04336771219**

**Capitale Sociale € 141.000,00 i.v.**

## **Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2015**

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

### **Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante chiude in pareggio per effetto della rilevazione tra i ricavi dell'esercizio delle quote dovute dai soci a copertura dei costi.

Nel corso dell'esercizio 2015 è continuato il dibattito sulla riorganizzazione finanziaria e strutturale della società, dibattito che ha occupato l'intero esercizio

2015 con tre convocazioni di assemblea straordinaria che non hanno prodotto alcun risultato. Pertanto la discussione introdotta dai soci sull'opportunità di trasformare la società e sulle modifiche statutarie da apportare allo statuto societario vigente al momento e sulla messa in liquidazione della società è rimasta fine a se stessa. L'importanza della materia oggetto di discussione e i tempi lunghi richiesti dal coinvolgimento dei responsabili finanziari e dei revisori di tutti i comuni membri del Patto nonché della struttura stessa del soggetto responsabile ha condizionato l'operatività della società anche durante l'esercizio 2015.

#### **Criteria di formazione**

I principi contabili adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono conformi alle vigenti norme del Codice Civile, nonché ai principi contabili adottati dai più autorevoli organi professionali, alla prassi e alla dottrina aziendale prevalente.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dello stesso articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Esso è stato predisposto, in modo da fornire un quadro fedele del risultato economico e della situazione finanziaria e patrimoniale della Società, utilizzando gli schemi di redazione del bilancio stabiliti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, come modificati dal d.lgs. n. 127/91. Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata.

---

#### **Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

---

La valutazione delle voci di bilancio è ispirata a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale. I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

---

#### **Immobilizzazioni**

##### ***Immateriali***

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

##### ***Materiali***

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

#### **Crediti**

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

iscrizione al Fondo svalutazione crediti.

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

### Ratei e risconti

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

### Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti in bilancio.

### Costi e ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica. Essi sono indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle eventuali imposte direttamente connesse con la vendita dei beni e servizi.

### Imposte sul reddito

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

### Dati sull'occupazione

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

| Organico  | 31/12/2015 (A) | 31/12/2014 (B) | Variazioni (A-B) |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Dirigenti (Direttore Generale e Direttore Amministrativo) | 2              | 2              | 0                |
| TOTALI  | 2              | 2              | 0                |

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

direttore generale e con il direttore amministrazione e finanza.

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

**Nota Integrativa Attivo**

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

**Attivo circolante**

Attivo circolante: Crediti

L'attivo circolante è costituito dai crediti verso i soci di euro 419.719,83 per il versamento delle quote dovute a copertura delle spese di gestione, dai crediti verso la Regione Campania per euro 34.389,44 derivanti dalla quota dell'1% dell'importo dei lavori a base d'asta, spettante al soggetto responsabile e relativa alle iniziative che ancora devono essere avviate ( Piano di Sorrento, Vico Equense), dal deposito cauzionale di euro 1.173,00, dal credito verso erario per euro 100,00 e dalle disponibilità liquide di conto corrente a fine esercizio di euro 4.361.

Il ritardo accumulato dai soci nel versare le quote dovute per la copertura delle spese di gestione ed il protrarsi del giudizio con l'ulteriore rinvio dell'udienza fissata al 31.05.16 al 27.09.2016 hanno imposto l'iscrizione di tali crediti tra quelli riscuotibili oltre l'esercizio successivo

Il dettaglio delle singole voci è riportato nel prospetto che segue.

**Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

**Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

|   | Valore inizio esercizio | Variazione dell'esercizio | Valore fine esercizio |
|---|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Credito iscritto nell'attivo circolante | 406.632                 | 48.750                    | 455.382               |
| Disponibilità liquide                   | 19.139                  | (14.778)                  | 4.361                 |

**Informazioni sulle altre voci del passivo**

|        | Valore inizio esercizio | Variazione dell'esercizio | Valore fine esercizio |
|--------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Debiti | 284.728                 | 33.849                    | 318.577               |



Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

### **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

|   |                  |
|---|------------------|
| A) Patrimonio netto                                   | € 141.165        |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | € 0              |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | € 0              |
| D) Debiti   | € 318.577        |
| E) Ratei e risconti                                   | € 0              |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>€ 459.743</b> |

### ***Informazioni sulle altre voci del passivo***

Le passività correnti si riferiscono ai debiti contratti per l'acquisizione dei servizi necessari al funzionamento della società.

|        | Valore Anno | Variazione | Valore Anno |
|--------|-------------|------------|-------------|
| Debiti | 284.728     | 33.849     | 318.577     |

Il totale del passivo è aumentato del 7,94% rispetto all'anno precedente passando da euro 425.893 ad euro 459.743 a causa soprattutto dell'aumento dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

### **Nota Integrativa Conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

*I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.*

*I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.*

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

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

| <i>Descrizione</i>                               | <i>31/12/2015</i> | <i>31/12/2014</i> | <i>variazioni</i> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Materie prime, sussidiarie e merci</i>        | 560               | 0                 | 560               |
| <i>Servizi</i>                                   | 66.151            | 66.360            | (209)             |
| <i>Godimento di beni di terzi</i>                | 0                 | 28.560            | (28.560)          |
| <i>Costi del personale</i>                       |                   | 888               | (888)             |
| <i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i> | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>   | 122               | 122               | 0                 |
| <i>Accantonamento per rischi futuri</i>          |                   |                   | 0                 |
| <i>Oneri diversi di gestione</i>                 | 12.166            | 9.777             | 2.389             |
| <b>Totale</b>                                    | <b>78.999</b>     | <b>105.707</b>    | <b>(26.708)</b>   |

### **Oneri diversi di gestione**

La voce è principalmente costituita dai seguenti importi:

| <i>Descrizione</i>  |       |
|---|-------|
| <i>Iva Indetraibile</i>   | 9.526 |
| <i>Altri oneri e spese ( cc. gg. diritti camerati, imposte e tasse)</i> | 636   |
| <i>Sopravvenienze passive indeducibili</i>                              | 2.004 |

### **C) Proventi e oneri finanziari**

| <i>Saldo al 31/12/2015</i> | <i>Saldo al 31/12/2014</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 0                          | (149)                      | (149)             |

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

### **E) Proventi e oneri straordinari**

Nell'esercizio 2015 non sono stati rilevati proventi ed oneri straordinari.

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

| <i>Saldo al 31/12/2015</i> | <i>Saldo al 31/12/2014</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 617                        | 0                          | 617               |

La società risulta debitore di imposte IRES per l'anno 2015.

### **Altre informazioni**

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

| <i>Qualifica</i>          | <i>compensi</i> |
|---------------------------|-----------------|
| <i>Collegio sindacale</i> | 7.050           |

**Nota Integrativa parte finale**

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 e tutti gli allegati che lo accompagnano

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.

Meta, 06/06/2016

Il Presidente del CdA  
Francesco Leonelli