

SVILUPPO CAMPANIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI - VIA S. LUCIA 81
Codice Fiscale	06983211217
Numero Rea	NA 853271
P.I.	06983211217
Capitale Sociale Euro	6.071.588 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE CAMPANIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	-	77
Totale immobilizzazioni immateriali	-	77
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.519.304	4.645.746
4) altri beni	-	300
Totale immobilizzazioni materiali	4.519.304	4.646.046
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1	1
Totale partecipazioni	1	1
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.721	15.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	15.721	15.721
Totale crediti	15.721	15.721
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.722	15.722
Totale immobilizzazioni (B)	4.535.026	4.661.845
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	5.082.590	6.415.585
Totale rimanenze	5.082.590	6.415.585
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	673.623	603.980
Totale crediti verso clienti	673.623	603.980
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.737.154	1.580.436
Totale crediti verso controllanti	1.737.154	1.580.436
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.313	293.457
Totale crediti tributari	290.313	293.457
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	522.542	147.295
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.000	20.000
Totale crediti verso altri	542.542	167.295
Totale crediti	3.243.632	2.645.168
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.804.560	5.303.116
3) danaro e valori in cassa	1	1
Totale disponibilità liquide	6.804.561	5.303.117
Totale attivo circolante (C)	15.130.783	14.363.870
D) Ratei e risconti	4.235	4.152

Totale attivo	19.670.044	19.029.867
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.071.588	6.071.588
IV - Riserva legale	2.745	953
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(118.411)	(152.458)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(280.469)	35.839
Totale patrimonio netto	5.675.453	5.955.922
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	169.644	265.892
Totale fondi per rischi ed oneri	169.644	265.892
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	336.590	330.972
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.357.080	2.312.523
Totale debiti verso fornitori	2.357.080	2.312.523
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.082.949	7.868.842
Totale debiti verso controllanti	8.082.949	7.868.842
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.165	331.664
Totale debiti tributari	311.165	331.664
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	498.218	429.135
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	498.218	429.135
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.191.084	1.483.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	47.861	51.313
Totale altri debiti	2.238.945	1.534.917
Totale debiti	13.488.357	12.477.081
Totale passivo	19.670.044	19.029.867

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.497.559	15.864.852
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.332.995)	(313.073)
5) altri ricavi e proventi		
altri	392.627	214.138
Totale altri ricavi e proventi	392.627	214.138
Totale valore della produzione	15.557.191	15.765.917
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.299	50.011
7) per servizi	7.564.564	7.905.022
8) per godimento di beni di terzi	72.215	79.480
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.732.226	5.482.946
b) oneri sociali	1.248.179	1.086.460
c) trattamento di fine rapporto	448.075	563.320
Totale costi per il personale	7.428.480	7.132.726
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77	1.152
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	126.742	128.564
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	75.430	79.585
Totale ammortamenti e svalutazioni	202.249	209.301
12) accantonamenti per rischi	427.744	206.600
14) oneri diversi di gestione	110.577	74.737
Totale costi della produzione	15.810.128	15.657.877
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(252.937)	108.040
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35.286	422
Totale proventi diversi dai precedenti	35.286	422
Totale altri proventi finanziari	35.286	422
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.506	10.304
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.506	10.304
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.780	(9.882)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(228.157)	98.158
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.312	62.317
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.312	62.317
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(280.469)	35.841

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(280.469)	35.841
Imposte sul reddito	52.312	62.317
Interessi passivi/(attivi)	(24.780)	9.882
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(252.937)	108.040
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	951.249	849.505
Ammortamenti delle immobilizzazioni	126.819	129.716
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.078.068	979.221
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	825.131	1.087.261
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.332.995	313.074
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(226.361)	1.350.379
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	258.664	(1.950.486)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(83)	(710)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	256.218	232.117
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.621.433	(55.626)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.446.564	1.031.635
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	24.780	(9.882)
(Utilizzo dei fondi)	(966.448)	(861.495)
Totale altre rettifiche	(941.668)	(871.377)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.504.896	160.258
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.452)	-
Disinvestimenti	0	1.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.452)	1.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.501.444	161.258
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.303.116	5.141.860
Danaro e valori in cassa	1	1
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.303.117	5.141.861
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.804.560	5.303.116
Danaro e valori in cassa	1	1
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.804.561	5.303.117

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il flusso di cassa derivante dalla gestione operativa è pari ad Euro 1.504.896 ed evidenzia una variazione netta di euro 1.344.638 rispetto all'esercizio precedente.

La variazione è dovuta essenzialmente all'incremento delle variazioni del CCN pari a euro 1.677.059; alla variazione degli elementi non monetari, costituita dagli accantonamenti a fondi, che subisce un incremento di euro 98.847. L'ulteriore differenza, pari ad euro 431.268 è relativa principalmente alla variazione della movimentazione per altre rettifiche pari ad euro -70.291 oltreché alla variazione dei flussi finanziari connessi al risultato di periodo pari ad euro -360.977.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

Il Bilancio al 31/12/2023 evidenzia un risultato economico di Euro - 280.469 al netto di ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti a fondi rischi per Euro 629.993 e imposte per Euro 52.312 (utile al 31/12/2022, di euro 35.841 al netto di ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti a fondo rischi per Euro 415.901 ed al netto di imposte per Euro 62.317).

Il valore della produzione è pari ad Euro 15.557.191 con una variazione delle rimanenze pari a Euro -1.332.995.

Si rilevano accantonamenti per Euro 75.430 per Svalutazione Crediti per l'adeguamento delle previsioni di incasso dei crediti nei confronti dei clienti principalmente insediati negli incubatori di impresa di Pozzuoli e Salerno.

Il Patrimonio Netto al 31/12/2023 è positivo e pari ad Euro 5.675.453.

Si riportano, di seguito, i dati delle principali attività e passività contabili.

Il Bilancio al 31/12/2023 presenta un totale dell'Attivo pari ad Euro 19.670.044 le partite più rilevanti si riferiscono per Euro 5.082.590 a Rimanenze di servizi in corso di lavorazione, per le attività svolte per conto della Regione Campania, per Euro 1.737.154 a crediti verso la Regione Campania (cui corrispondono debiti nel passivo per Euro 8.082.949 riferiti agli acconti a fronte delle commesse assegnate), per Euro 673.623 a crediti verso clienti (al netto del relativo fondo di svalutazione di Euro 1.375.367) per Euro 290.313 a crediti verso l'Erario e per Euro 542.542 a crediti verso altri.

Al netto delle partite verso il Socio che per loro natura e ancor più nel caso di specie, presentano limitati rischi di credito, le poste dell'attivo maggiormente rilevanti sotto il profilo valutativo sono:

- i crediti verso clienti, il cui valore totale è pari ad Euro 2.048.990 risulta svalutato per Euro 1.375.367. La parte di detti crediti non coperta dal fondo si riferisce a posizioni che al 31/12/2023 la società ha ritenuto di non svalutare in quanto recuperabili.

Le passività iscritte al 31/12/2023 sono riferibili per Euro 8.082.949 alla Regione Campania, per Euro 2.357.080 a fornitori, per Euro 311.165 a debiti Tributarî, per Euro 498.218 a debiti verso Enti Previdenziali e per Euro 2.238.945 ad altri debiti, questi ultimi per la maggior parte riferiti alle ferie maturate e non godute ed al rateo di tredicesima maturato nel periodo, a residui contributi da erogare in favore dei beneficiari dei progetti Autoimpiego ed Autoimprenditorialità e Trasporti Turistici, oltreché per indennità risarcitorie da versare a dipendenti a seguito di sentenze per le quali la società è risultata soccombente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso del Periodo

Approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2022

In data 31/03/2023 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di utilizzare il maggior termine di centottanta giorni per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2022, così come previsto dall'art. 2364 c.c.,

pertanto l'assemblea dei soci, convocata in data 21/07/2023 ha deliberato l'approvazione del bilancio, chiuso al 31/12/2022, destinando il 5% dell'utile determinato al fondo di riserva legale e la restante parte a copertura delle perdite portate a nuovo.

Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale

In data 30/03/2023 sono state rassegnate le dimissioni dalla carica di consigliere di amministrazione, da parte di un componente. In data 21/07/2023 l'assemblea ha nominato i componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale per il triennio 2023-2025.

Emergenza Covid-19

Già nel corso del 2022 la Società aveva avviato un processo di trasformazione dell'organizzazione del lavoro e delle modalità della prestazione lavorativa, con l'obiettivo di superare la fase emergenziale dovuta alla Pandemia da Covid-

19 prestando una maggiore attenzione alla conciliazione tra i tempi di vita e di lavoro del personale dipendente. Tale processo di trasformazione è sfociato nell'Accordo Aziendale per la regolamentazione del Lavoro Agile Prot. 17950_2022.

In data 23.03.2023 con protocollo n. 4415/2023 è stato, poi sottoscritto tra Sviluppo Campania S.p.A. e le parti Sindacali il verbale di rinnovo della Regolamentazione del Lavoro agile a tutto il 31/12/2023.

In data 05.05.2023, infine, l'O.M.S. ha poi annunciato la fine dell'emergenza globale causata dalla pandemia da Covid-19, con l'avvertimento, però, di non considerare il pericolo del tutto cessato.

In data 22/12/2023, con prot. 19308 la società ha trasmesso l'Accordo Aziendale per la Regolamentazione del Lavoro Agile siglato con le parti sindacali.

Piano Triennale delle attività 2023-2025

Con Delibera della Giunta Regionale n. 762 del 18/12/2023 è stato approvato il Piano triennale delle attività relativo al periodo 2023 -2025, presentato da Sviluppo Campania.

Il Piano triennale contempla lo sviluppo dei nuovi affidamenti, tra i quali un ruolo cruciale in termini di sostenibilità degli equilibri economico-finanziari è rivestito dagli Strumenti Finanziari la cui dotazione finanziaria ammonta a 260 Mln. di Euro.

La Giunta Regionale ha inoltre, prescritto alla Società di:

- armonizzare le posizioni contrattuali dei lavoratori per la risoluzione dei contenziosi del lavoro ancora in atto;
- valorizzare i percorsi di carriera del personale, subordinando il ricorso alle consulenze esterne alla preventiva verifica dell'assenza di professionalità interne alla società;
- contenere, al netto degli effetti inflattivi e degli incrementi contrattuali previsti, il costo complessivo del personale dipendente e delle consulenze esterne, rispetto al biennio precedente;
- presentare una proposta per la restituzione degli immobili destinati agli incubatori di Pozzuoli e Salerno ad Invitalia Partecipazioni S.p.A., quale proprietaria degli stessi;
- presentare una proposta di rifunzionalizzazione del Palazzo Monica Tavernini, concertata con la comproprietaria Sma Campania spa, società In House della Regione Campania;

Con DGR n. 236/2024 sono stati programmati 260 Mln di euro da destinare agli Strumenti finanziari indicati nel Piano 2023-2025 approvato.

Incubatori di Impresa

A seguito della sottoscrizione in data 01/07/2019 dell'atto transattivo tra Sviluppo Campania ed Invitalia Partecipazioni per la risoluzione della Convenzione del 26/06/2013 relativa alla gestione dei tre incubatori di Marcianise Salerno e Pozzuoli e con la quale, Invitalia Partecipazioni sarebbe dovuta rientrare nel possesso degli stessi, si sono susseguiti gli eventi di seguito elencati:

- Il giorno 29/01/2021 è stato depositato, presso il tribunale di Salerno, il verbale di re-immissione in possesso dell'incubatore di Salerno riferito al R.V.G. 1856/17, che ha permesso alla Sviluppo Campania di riacquisire il possesso dell'intero immobile sito in via Giulio Pastore, prima affidato al custode giudiziale;
- In data 11/03/2021 il CdA di Sviluppo Campania ha approvato gli interventi di manutenzione finalizzati alla restituzione degli incubatori ad Invitalia Partecipazioni in base ad un cronoprogramma che prevedeva la riconsegna degli stessi entro il mese di settembre 2021;
- In data 18/05/2021 la Società ha comunicato ad Invitalia Partecipazioni le date effettive per la presa in consegna degli incubatori di impresa in quanto subordinate allo svolgimento di una serie di attività necessarie all'adeguamento degli impianti alle normative in materia di sicurezza;
- In data 06/08/2021 si è proceduto alla riconsegna dell'immobile denominato "incubatore di Imprese" sito nell'area Zona Asi località Tavernette- Pozzo Bianco del Comune di Marcianise.

All'esito della consegna dell'immobile di Marcianise, Invitalia Partecipazioni ha promosso ricorso ai sensi degli art. 696 e 696 bis cpc al fine di ottenere un accertamento tecnico preventivo per valutare lo stato dell'immobile, individuare eventuali danni e quantificare i relativi risarcimenti. All'esito del procedimento Invitalia Partecipazioni per il tramite del suo legale provvedeva a richiedere la somma di euro 2.726.428,53 oltre oneri di progettazione nella misura del 10% salvo altro da quantificare, così come precisato nella relazione del CTU. Sviluppo Campania nel settembre 2023 ha riscontrato la nota dell'Avvocato di Invitalia Partecipazioni rappresentando che l'importo richiesto non è addebitabile a Sviluppo Campania, in quanto i danni evidenziati, in ragione del pacifico orientamento giurisdizionale che pone a carico del proprietario (a maggior ragione quando si rifiuti indebitamente di ricevere in restituzione la cosa) l'onere di custodia e manutenzione delle strutture murarie e degli impianti in esse conglobati (cfr Cass. N. 28197 del 10.12.2020, n. 21788 del 27.10.2015, n. 13881 del 09.06.2010) non sono in alcun modo

riconducibili a Sviluppo Campania per le ragioni rappresentate, richiamando anche Invitalia Partecipazioni al rispetto dell'accordo transattivo sottoscritto nel 2019. Nel mese di Gennaio 2024 Invitalia Partecipazione ha notificato un atto di citazione per i danni riscontrati nella misura di cui all'accertamento tecnico preventivo. La Società ha conferito incarico legale per l'atto di citazione. L'eventuale effettivo onere qualora addebitabile alla Società, se non coperto da autofinanziamento potrà essere fronteggiato solo con l'intervento del Socio Unico.

Contenziosi giuslavoristici

Il contenzioso giuslavoristico che la società ha in essere nei confronti di alcune risorse, è relativo a rapporti di lavoro che in precedenza erano attivi presso società che a vario titolo sono poi confluite nella Sviluppo Campania.

In particolare la società a seguito della cessione di ramo d'azienda da parte di Sviluppo Italia Campania (gruppo Invitalia) e successivamente attraverso il processo di integrazione sancito dalla L.R. 15/2013 ha dovuto obbligatoriamente difendersi in diversi procedimenti legali che nel corso degli anni hanno avuto rilevanti risvolti economici e finanziari. A ciò si aggiunge il mutato orientamento della Corte di Cassazione, che ha sancito che il termine di decadenza di 60 giorni, di cui all'art. 34 e 4 della L. 183/2010, non si applica nei casi in cui i lavoratori agiscano per ottenere la prosecuzione del rapporto di lavoro con la cessionaria. Ne consegue, pertanto, che le sentenze favorevoli a Sviluppo Campania possano essere riformate nei successivi gradi di giudizio, esponendo la Società ad oneri di valore indeterminabile.

Il CdA ha più volte rimarcato, nei bilanci approvati, che le sentenze per il contenzioso giuslavoristico hanno esposto, nel tempo, la Società al sostenimento di oneri straordinari ai quali ha potuto farvi fronte solo grazie ai compensi ricevuti per le attività operative. Si ribadisce, pertanto la necessità di individuare con l'Azionista un percorso condiviso e specifici fondi atti a fronteggiare le criticità dei contenziosi ancora in corso, eventi che potrebbero avere un impatto significativo sulle prospettive di Sviluppo Campania.

Di seguito si riepilogano i contenziosi in essere alla data del 31/12/2023:

La società nel corso dell'esercizio 2022, per il contenzioso RG 14982/2020 ha accantonato la somma di euro 156.600, per tale giudizio nel corso del 2023 è risultata vittoriosa in primo grado con sentenza 4031/2023. Le parti soccombenti hanno proposto appello notificato a febbraio 2023 con RG 3042/2023 e 3005/2023.

Nell'ambito del contenzioso giuslavoristico derivanti dalla cessione di ramo d'azienda da parte della società Sviluppo Italia Campania (ex gruppo Invitalia), la società è risultata parzialmente soccombente nel ricorso con RG n. 4987/2022 cui è stato riunito il ricorso RG n. 5280/2022 relativo a 2 risorse. Infatti il Tribunale di Napoli ha deciso la causa dichiarando risolti i rapporti di lavoro con effetto dalla data del licenziamento e ha condannato la società a pagare l'importo complessivo di euro 68.993,00 oltre interessi, rivalutazione ed alla liquidazione delle relative spese legali liquidate in euro 11.803,00 oltre spese forfetarie e C.P. Le somme, iscritte per competenza nel bilancio chiuso al 31/12/2022, sono state liquidate nel successivo mese di Gennaio 2023. Contro l'ordinanza del Tribunale è stato proposto reclamo da entrambe le parti per i punti loro sfavorevoli (RG n. 1220/2023 e RG n. 1418/2023); Sviluppo Campania dunque, accogliendo l'indicazione del legale, ha impugnato l'ordinanza per recuperare gli importi che era stata condannata a pagare. Con sentenza n. 1047/2024 sono stati respinti entrambi i reclami nel mese di febbraio 2024. Il legale della società ha rinvenuto i presupposti per poter appellare la sentenza per la parte sfavorevole e analoga attività hanno fatto le controparti per le parti loro sfavorevoli (nuovi giudizi RG n. 493/2024 e RG n. 456/2024).

Nel corso dei primi mesi del 2023 la società, inoltre, è risultata soccombente nei confronti di n. 1 risorsa impiegata a tempo indeterminato. Con riferimento a tale situazione sono stati accantonati, al fondo rischi, € 50.000 nel 2022 e € 60.000 nel 2023. Il giudizio in questione verteva sulla posizione di diritto dell'istante e non sulla quantificazione delle differenze retributive per le quali l'accantonamento effettuato risulta congruo.

Alla data di chiusura del bilancio la posizione aperta al fondo rischi è variata a seguito di quanto indicato:

- come rappresentato nel corso dei precedenti bilanci nell'ambito del contenzioso derivante dall'applicazione della L.R. n. 15/2013, dall'impossibilità di assumere nuovo personale, soprattutto figure professionali non in linea con le attività della società, è stata assunta una risorsa con un profilo non coerente al core business della società, a seguito di sentenza della Corte d'Appello su rinvio della Cassazione (sentenza n. 1527/2022). Nel corso dell'esercizio 2023, pertanto, alla risorsa è stato disposto il licenziamento per giusta causa impugnato da controparte (RG n. 8399/2023). A dicembre 2023 con sentenza n. 7607/2023 il licenziamento è stato ritenuto nullo ed è stato stabilito che la società reintegrasse la risorsa e che le venisse

corrisposta un'indennità risarcitoria dal momento del licenziamento fino alla reintegra in quanto è stato riconosciuto un trasferimento d'azienda tra Digit e Sviluppo Campania. La società con il parere favorevole del legale ha impugnato la sentenza soprattutto perché l'importo dell'indennità risarcitoria è da ritenere errato, in quanto non è corrispondente alla retribuzione percepita da Digit Campania, oltre a ribadire le motivazioni per il licenziamento per giusta causa.

- nell'ambito del contenzioso derivante dalla L.r. n. 15/2013 la stessa risorsa del capoverso precedente a seguito di sentenza della Corte d'Appello su rinvio della Cassazione (sentenza n. 1527/2022) con la quale veniva rigettata la richiesta di risarcimento danno per non aver percepito le retribuzioni dalla data in cui le è stato riconosciuto il rapporto di lavoro a tempo indeterminato, ha proposto un nuovo ricorso (RG n. 2874/2023) con il quale ha richiesto il pagamento delle retribuzioni pregresse dalla data in cui è stato riconosciuto il diritto all'assunzione in Sviluppo Campania spa. Il giudizio si è concluso con la condanna della società al pagamento delle retribuzioni pregresse, sentenza n. 2359/2024. I legali della società, rinvenendo dei motivi di gravame hanno consigliato di proporre appello. L'appello è stato presentato entro i termini previsti.
- nell'ambito del contenzioso giuslavoristico derivante dalla cessione di ramo d'azienda della società Sviluppo Italia Campania (ex gruppo Invitalia), la società ha ottenuto nel mese di novembre 2022 un'ordinanza favorevole al ricorso RG n. 4588/2022. Tale ordinanza, oggetto di reclamo da controparte (RG n. 23105/2022) è stata parzialmente riformata con la sentenza n. 251/2024 con la quale è stato dichiarato risolto il rapporto di lavoro in data 2.11.2021 e la società è stata condannata al pagamento di un'indennità risarcitoria pari ad euro 38.594,00 oltre la rivalutazione e gli interessi legali. Sulla scorta del parere del legale della società è stato proposto appello, tuttavia anche la controparte ha appellato per la parte sfavorevole (giudizi RG. n. 269/2024 e RG n. 304/2024).

La Società ha, pertanto dovuto rilevare gli importi per complessivi euro 519.431 comprensivi di oneri di rivalutazione, interessi e spese legali indicate nelle sentenze. Una parte degli oneri (euro 91.688) ha avuto impatto direttamente sul fondo rischi cause, mentre la restante parte (euro 427.743) è stata accantonata nella voce "Accantonamento per rischi" (voce B-12 del Conto economico) alla quale si rimanda.

Contratti e Commesse

Fondo Regionale per la Crescita Campania

In data 10/12/2021 è stato siglato l'accordo di finanziamento con la Regione Campania denominato Fondo Regionale per la Crescita Campania per sostenere il finanziamento delle imprese di più piccola dimensione, ivi inclusi i professionisti, per la realizzazione degli investimenti necessari alle nuove sfide competitive dettate dai paradigmi post Covid.

Il fondo ha una dotazione complessiva di euro 300.000.000,00 dei quali euro 150.000.000,00 a valere sui fondi SIE e la restante parte a valere su fonti nazionali pubbliche.

Il Fondo è caratterizzato da un sistema di aiuti che prevede:

- sovvenzione diretta nella forma del contributo in conto capitale;
- un prestito rimborsabile.

La remunerazione prevista per la Società si compone di una:

- commissione base di gestione pari allo 0,50% annuo del contributo versato allo Strumento Finanziario;
- commissione di gestione parametrata ai risultati pari all'1% annuo del contributo pagato ai destinatari finali a titolo di prestito;
- commissione di gestione parametrata ai risultati riconosciuta una tantum pari allo 0,5% del contributo pagato ai destinatari finali a titolo di contributo.

La durata dell'accordo scade il 31/12/2029.

Alla data del 31/12/2023 la società ha complessivamente erogato la somma di euro **292.335.439** a n. **2957** imprese beneficiarie. Il 50% dei fondi sono stati erogati a titolo di contributo a fondo perduto. L'ammontare dei ricavi maturati nel corso dell'esercizio 2023 ammonta ad euro 1.908.255, i corrispondenti crediti risultano tutti incassati entro la fine dell'esercizio.

Immobilie Via Terracina 230 (ex Palazzo PICO)

Si rileva che la società è proprietaria di una percentuale pari al 35,5% dell'immobile sito in Napoli alla via Terracina, 230 conferito dal Socio Unico Regione Campania con delibera di Assemblea Straordinaria del 27/03/2018 a mezzo Notaio Benedetto Giusti Rep. 12656 Racc. 5985.

La restante parte, pari al 65,5%, è di proprietà della Società SMA Campania S.p.A. anch'essa società in house della Regione Campania.

Per quanto stabilito dalla D.G.R. n. 762/2023 del 18/12/2023 è stato prescritto alla società di "presentare una proposta di rifunionalizzazione del Palazzo Monica Tavernini, concertata con la comproprietaria Sma Campania spa, società In House della Regione Campania".

Occorre evidenziare che la Società dovrà, di conseguenza, sostenere i relativi oneri di manutenzione, sia ordinaria che straordinaria, senza disporre di fondi specifici stanziati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del Periodo

Consiglio di Amministrazione

In data 27/03/2024 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di "avvalersi del maggior termine di centottanta giorni, concesso dall'art. 2364 del c.c., per la convocazione dell'Assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio al 31/12/2023".

Affidamento nuove commesse

Con la Deliberazione n. 236/2024, il Socio Unico Regione Campania ha approvato il finanziamento di 302 milioni di euro, a valere sul PR Campania FESR 2021-2027, destinati ai seguenti strumenti finanziari indicati nelle DGR 762 /2023 (approvazione del Piano 2023-2025), DGR 280/2023 e DGR 667/2023:

- Fondo Rotativo PMI: 100 milioni di euro;
- Fondo Regionale Crescita (FRC) - II Edizione: 100 milioni di euro;
- Campania Bond - Completamento - II Edizione: 20 milioni di euro;
- Campania Bond III Edizione: 40 milioni di euro;
- Strumento Finanziario Equity Regione Campania: 42 milioni di euro.

Successivamente, con i decreti n. 401/2024 e n. 406/2024, il Socio ha incaricato immediatamente la società della gestione del Fondo Rotativo PMI e del Fondo Regionale Crescita.

I proventi, per la società, derivanti dall'attuazione di ciascuna linea di intervento sono limitati a un massimo di 6,5 milioni di euro per l'intera durata delle attività.

Per l'esercizio chiuso al 31/12/2023 i proventi iscritti, per i due progetti, sono limitati alle sole attività di progettazione realizzate entro la chiusura dell'anno. Gli importi iscritti per ciascun progetto sono:

- Fondo Rotativo PMI: k/euro 300;
- Fondo Regionale Crescita (FRC) - II Edizione: k/euro 150

Principi di redazione

Il bilancio al 31/12/2023, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica, (art. 2423 c.c.) così come modificata dal D. Lgs. 127/91, nonché dal D.Lgs. 6/2003 e dal D.lgs n.139/15, che ha recepito la direttiva europea n. 2013/34, ed integrata dai Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, come modificati e integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Gli schemi di bilancio adottati sono quelli previsti dagli artt.2424, 2425 e 2425 ter del Codice Civile.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo corrispondente del precedente esercizio. Laddove le poste non siano risultate comparabili, si è proceduto ad adattare quelle relative all'esercizio precedente.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in Euro/(in unità di Euro).

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, c.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, per i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio si rimanda alle singole voci.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci del bilancio al 31/12/2023 è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

In ottemperanza al principio di competenza, la situazione rileva l'effetto delle operazioni e degli altri eventi attribuiti al periodo al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Altre informazioni

Informazioni di cui all'art 2497 bis - Attività di Direzione e Coordinamento

La società è sottoposta all'attività di Direzione e Coordinamento della Regione Campania con sede in Napoli via S. Lucia, 81, C.F. 80011990639.

Codice della Crisi di Impresa

Il D.Lgs. 17 giugno 2022, n.83 ha apportato alcune modifiche al Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza (C. C.II) disciplinato dal D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, unificando il corpo normativo della disciplina relativa alla regolazione dello stato di crisi e di insolvenza di ogni tipologia di debitore.

Il lungo percorso di riforma è cominciato con la Legge delega n. 155 del 19 ottobre 2017 (cd. Legge Rordorf) e culminato con l'emanazione del Decreto Legislativo n. 83 del 17 giugno 2022, che ha recepito i contenuti della Direttiva (UE) 2019/1023 (c.d. Direttiva Insolvency).

La nuova disciplina contenuta nel C.C.II ha definitivamente accantonato **il sistema di allerta** come originariamente previsto, incentrando il nuovo impianto legislativo sull'istituto della *composizione negoziata* così come disciplinato dal D.L. n.118/2021 convertito in L. 147/2021.

Al fine di poter ricorrere, pertanto, alle disposizioni del nuovo Codice, la disciplina prevede la necessità, per tutti gli imprenditori, di dotarsi di **adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili** così come previsto dall'art. 2086 C.C.

Sulla base di quanto ciò premesso si è ritenuto comunque di riportare nell'apposita sezione "Altre Informazioni" un'analisi per indici secondo quanto indicato nel documento del CNDCEC del 20 ottobre 2019 ed alla cui sezione si rimanda. Va però considerato che la società, ha come principale cliente la Regione Campania (Socio Unico), ed è identificata come società in house della stessa Regione Campania non operando quindi su alcun mercato terzo. Pertanto anche se l'analisi per indici proposta nella sezione "Altre informazioni" rispecchia quella tipica di un'azienda operante su un mercato competitivo, i risultati raggiunti vanno rapportati comunque al particolare settore nel quale opera la società.

Adempimenti ex L.124/2017

Gli adempimenti di cui alla L.124/2017 art.1 co. 125-127, così come modificati dall'art 35 del D.L. n. 34 del 30/04/2019 (convertito in L. n. 58 del 28/06/2019) riguardanti gli obblighi di pubblicità degli importi e delle informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33., laddove presenti, sono dettagliati nel commento delle rispettive voci di Conto Economico di cui alla presente Nota Integrativa.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Continuità Aziendale

I presupposti alla base della redazione del bilancio al 31/12/2023 sono di seguito riepilogati:

1. La società opera e continua ad operare come società in house della Regione Campania che è anche l'unico Socio e principale cliente e committente con il 99% di fatturato;
2. **Piano triennale 2023-2025:** Con Delibera della Giunta Regionale n. 762 del 18/12/2023 è stato approvato il Piano triennale delle attività relativo al periodo 2023 -2025, presentato da Sviluppo Campania. Il Piano triennale contempla lo sviluppo dei nuovi affidamenti, tra i quali un ruolo cruciale in termini di sostenibilità degli equilibri economico-finanziari è rivestito dagli Strumenti Finanziari la cui dotazione finanziaria ammonta a 260 Mln. di Euro. Il Piano è in fase di attuazione con le competenti Direzioni regionali. L'affidamento dei nuovi strumenti finanziari, quali il Fondo Crescita II Edizione e il Fondo rotativo, costituiscono un fondamentale step per la continuità aziendale. Sono in via di definizione anche le altre attività contemplate nel "Piano", cui si aggiungono nuovi progetti inizialmente non previsti.
3. **Piano Triennale 2024 -2026:** Come prescritto dal Socio, la Società ha formulato anche il Piano delle attività previste per il triennio 2024-2026. In continuità con il Piano 2023-2025 approvato, è stato ridefinito il portafoglio progetti, sul quale un ruolo significativo è riservato agli strumenti finanziari. Infatti, oltre alla riedizione del Fondo Crescita, in considerazione dei risultati e del positivo riscontro della precedente edizione, sono stati progettati strumenti del tutto nuovi quali ad esempio il Fondo Rotativo PMI. Anche la riedizione del Fondo di Garanzia Bond tenderà ad innovare il "prodotto" e ciò al fine di renderlo maggiormente in linea con le esigenze delle imprese richiedenti. Altra sfida, infine è la possibilità di gestire un Fondo destinato agli interventi di equity per le start_up - Fondo Equity start-up e ciò come evoluzione del Fondo di Garanzia Equity, già in portafoglio. Lo sviluppo dei nuovi progetti assicurerà alla Società oltre al mantenimento degli equilibri economico-finanziari anche una più forte caratterizzazione su specifiche linee di attività, favorendo al contempo la crescita del capitale umano. I proventi complessivi previsti per il solo esercizio 2024 si attestano 17.6 milioni di euro, mentre l'analisi dei flussi di cassa evidenzia, nonostante le difficoltà iniziali dovute ai tempi di affidamento dei nuovi progetti e ai ritardi negli incassi per le attività svolte, una sostanziale tenuta della liquidità. Nelle fasi intertemporali connesse all'affidamento dei nuovi progetti la Società dovrà necessariamente ricorrere all'utilizzo degli acconti legati ai progetti affidati al fine di poter preservare gli equilibri monetari.
4. I Contenziosi giuslavoristici, ben noti al Socio Unico in quanto affrontati nel Piano di ristrutturazione aziendale di cui alla DGR 84/2017 e rimarcati nei documenti societari relativi anche all'ultimi bilanci approvati, a seguito del mutato orientamento giurisprudenziale potrebbero comportare l'eventuale e potenziale

soccombenza della società, allo stato non determinabile nell'an e nel quantum, il cui onere potrà essere sostenuto solo con l' intervento della Regione Campania che dovrà sollevare Sviluppo Campania dagli eventuali riflessi economici e finanziari.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

La voce risulta così composta:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	-	77	- 77
Terreni e Fabbricati	4.519.304	4.645.746	- 126.442
Altri Beni	-	300	- 300
Immobilizzazioni Finanziarie	15.722	15.722	0
	4.535.026	4.661.845	- 126.819

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	355.660	196.252	231.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.560	196.175	231.735
Valore di bilancio	-	77	77
Valore di fine esercizio			
Costo	35.560	196.252	231.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.560	196.252	231.812

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Non ci sono stati nel corso del periodo nuovi investimenti.

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

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

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

Aliquote ammortamento

Fabbricati 3%

Impianti generici 20 %

Mobili e arredi ufficio 12 %

Beni ammortizzabili altri 15 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.214.735	476.699	5.691.434
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	568.989	476.399	1.045.388
Valore di bilancio	4.645.746	300	4.646.046
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	126.442	300	126.742
Totale variazioni	(126.442)	(300)	(126.742)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.214.735	476.699	5.691.434
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	695.431	476.699	1.172.130
Valore di bilancio	4.519.304	-	4.519.304

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso del periodo aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Sede legale	Codice fiscale	Capitale Sociale	Utile (Perdita) ultimo Esercizio	Patrimonio Netto	Quota Possesso	Quota Possesso %	Valore quota iscritto a bilancio
NAPOLI	07793231213	50.000	-	50.000	50.000	100,00%	1

Non si è proceduto alla predisposizione del bilancio consolidato in quanto vigono le condizioni per l'esonero stabilito, per i gruppi di minori dimensioni, dai commi 1, 2 e 5, art. 27, D.Lgs. 127/1991.

Descrizione e analisi delle società partecipate

SO.A.P.I.S. S.R.L.

Si riportano i dati relativi al bilancio chiuso al 31/12/2022.

SITUAZIONE PATRIMONIALE		
Voce	Descrizione	Anno 2022
	Attività	2.050.675
A	Crediti Vs Soci	
B	Immobilizzazioni	
C	Attivo Circolante	2.050.675
	<i>Di cui Disponibilità Liquide</i>	<i>1.016.423</i>
D	Ratei e Risconti	
	Passività	2.050.675
A	Patrimonio Netto	50.002
B	Fondi Rischi e Oneri	732.378
C	Trattamento Fine Rapporto	
D	Debiti	1.268.295
E	Ratei e Risconti	

CONTO ECONOMICO		
A	Valore della Produzione	257.312
B	Costi della produzione	- 257.312
C	Proventi ed Oneri Finanziari	6
D	Rettifiche di Attività Finanziarie	
F	Imposte su reddito	- 6
	Risultato d'Esercizio	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati vs altri per Euro 15.721 si riferiscono principalmente a depositi cauzionali versati in favore di aziende fornitrici di utenze.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	15.721	15.721	15.721	0
Totale crediti immobilizzati	15.721	15.721	15.721	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	15.721	15.721
Totale	15.721	15.721

Attivo circolanteRimanenze

Il presente raggruppamento è iscritto per Euro 5.082.590 e subisce una variazione netta di Euro -1.332.995.

Si indica la relativa movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	6.415.585	(1.332.995)	5.082.590
Totale rimanenze	6.415.585	(1.332.995)	5.082.590

Le rimanenze sono iscritte in base ai costi sostenuti nell'esercizio e in quelli precedenti per le attività in corso di realizzazione commissionati dalla Regione Campania.

Poiché i proventi di dette attività sono commisurati ai costi sostenuti, secondo quanto stabilito dalle convenzioni siglate tra il Socio Unico e la Società, essi vengono riconosciuti previa rendicontazione (sia per singolo importo sia forfettariamente) dei costi sostenuti ed effettivamente pagati entro la data di presentazione della rendicontazione come stabilito dalla convenzione.

Le stime si basano sui dati ricognitivi prodotti dai responsabili di ciascun progetto, nonché sulle rendicontazioni presentate.

Di seguito si riporta il dettaglio della variazione per singolo progetto:

Commesse	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Decremento per costi non rendicontabili	Saldo al 31/12/2023
Agririsk	83.723	165.604	249.327		-
AT No POR 2020-2022	2.676	434.922	206.641		230.957
AT POR FESR Attività' produttive	575.005	718.394	1.293.399		-
AT POR FESR Ricerca	1.394	24.498	25.892		0
AT POR FESR Ricerca 2022	442.315	1.115.599	1.418.194		139.720
Azione di sistema per l'attrazione degli investimenti	72.327	217.416	289.743		-
Ceramiche Vietresi	20.062	70.538	90.599		-
Comunicazione PSR (Nuova convenzione)	599.733	1.097.356	911.905		785.184
Comunicazione PSR addendum	5.110	6.149	8.760	2.500	-

DGR 426 /19 Incentivi MPI Artigiani, Ambulanti e Commercio	156.002		156.002			0
Distretti del commercio DGR N. 544/2021	36.811	118.819				155.630
Ecorei	1.219.654	1.290.082	2.510.125	-	389	-
Fondo Artigianato	58.325	36.780	58.325			36.780
Fondo Microcredito FSE	441.702	395.599	441.702			395.599
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE	64.246	54.905	64.246			54.905
Fondo Regionale Sviluppo PMI Campane	704.324	678.160	707.011	-	2.687	678.160
Fondo Garanzia Campania Bond II	90.000	128.543				218.543
Legge 15/2013	81.967		40.984		40.984	-
Loc - Legalita' Organizzata In Campania	51.575	145.557	197.132			-
Manifestazione per la Pace	105.438		105.438			-
Orchestra dei Giovani della Regione Campania	10.531	37.792				48.322
Parchi Tematici	37.459	59.157				96.616
Piano comunicaz. prevenz. e contr. fenomeno usura estorsione	117.272	55.694	172.966			-
Piano Comunicazione Fesr	457.055	1.233.817	1.690.711		161	0
Piano Di Comunicazione Fse 2014/2020	241.054	42.400	283.454			0
Piano Strategico Pari opportunità	96.782		96.782			-
Piano Strategico Pari opportunità 8,2,6	178.369	74.729	253.098			0
Piattaforma Digitale "I Giovani Per La Campania	68.161	149.858	160.941		240	56.838
Progetto Java per la Campania	23.970	3.674	24.046		3.599	0
Programma promozione e valorizzazione made in Italy campano Addendum	414	36.739	28.982			8.172
Rafforzamento CPI AT lavoro	179.608	514.548	692.995		1.161	-

Str. finanziario invest. prod. campania, proc. negoziale	49.342		49.342		-
Supporto alle attività di autoimpego ed autoimprenditorialità	57.939		57.939		-
Trasporti turistici	85.240	2.640	87.880		-
COMUNICAZIONE FSE +2021-2027		739.076	319.825		419.251
Turismo Balneabile		109.814			109.814
I giovani e la cultura della rigenerazione sociale		57.294			57.294
Accordi programma - Investimenti strategici Regione Campania		303.716			303.716
Monitoraggio SF		632.337			632.337
DGR n.175 4 APRILE 2023 - 60° ANNIV. CENTRO PROD. RAI NAPOLI		146.410			146.410
Promo Campania Intern.ne - DGR n. 328/2023		203.031			203.031
AT POR FESR Attivita' produttive - completamento		204.218			204.218
Piano Comunicazione FESR 2021-2027		40.732			40.732
Rilancio dell'immagine dell'Isola di ISCHIA		60.362			60.362
TOTALE	6.415.585	11.406.958	12.694.386	45.567	5.082.590

Il decremento di euro 12.694.386 si riferisce alle rendicontazioni presentate, che trovano riscontro nei ricavi delle vendite e delle prestazioni (Voce A.1 del conto economico) facendo maturare le condizioni per la fatturazione dei successivi acconti o saldi così come previsto nei rispettivi contratti.

La società ha adottato i medesimi criteri di contabilizzazione delle rimanenze adottate negli anni precedenti. I rendiconti presentati sono stati, pertanto, portati in decremento degli acconti ricevuti. Tale impostazione tende a consentire un migliore allineamento delle partite creditorie e debitorie esposte nei confronti del Socio Regione Campania. L'importo di Euro 45.567 si riferisce principalmente allo scarico della commessa L.R. 15/2013, a fronte della quale la società ha incassato la somma di € 50.000 a titolo di contributo iscritto tra la voce "altri ricavi e proventi" del Conto economico. Successivamente alla chiusura del processo di conferma saldi tra la società e il Socio Unico Regione Campania sono stati presentati i sottoelencati rendiconti per un valore complessivo di euro 3.081.753.

Descrizione Commessa	Riferimenti	Saldo al 31/12/2023	Importo rendiconto	Residuo
AT No POR 2020 - 2022	Protocollo N. 5099/2024 del 20/03/2024	230.957	230.957	0
Fondo Artigianato	Protocollo N. 4662/U del 12/03/2024	36.780	36.780	0

Fondo Microcredito FSE	Protocollo N. 6312/2024 del 12/04/2024	395.599	395.599	0
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE	Protocollo N. 6332/2024 del 15/04/2024	54.905	54.905	0
Intervento piattaforma digitale " Giovani per la Campania " 2020/2022	Protocollo N. 5096/2024 del 20/03/2024	56.838	56.838	0
Orchestra dei Giovani della Regione Campania	Protocollo N. 5124/2024 del 20/03/2024	48.322	48.322	0
Turismo BalneAbile	Protocollo N. 3995/2024 del 28/02/2024	109.814	109.814	0
Monitoraggio SF	Protocollo N. 4945/2024 del 15/03/2024	632.337	632.337	0
Promo Campania Intern.ne - DGR n. 328/2023	Protocollo N. 5332/2024 del 26/03/2024	203.031	203.031	0
AT POR FESR Attività produttive - completamento	Protocollo N. 4944/2024 del 12/03/2024	204.218	204.218	0
Comunicazione PSR (Nuova convenzione)	Protocollo N. 8458 del 28/05/2024	785.184	689.701	95.483
COMUNICAZIONE FSE +2021-2027	Protocollo. 8597 del 29/05/2024	419.251	419.251	0
		3.177.236	3.081.753	

Alla data di stesura del presente documento risultano in presentazione le sottoelencate rendicontazioni:

Commessa	Importo	Periodo Presentazione
Accordi programma - Investimenti strategici Regione Campania	303.716	Entro il III Trim. 2024
AT Ricerca 2022	139.720	Entro il III Trim. 2024
DGR n.175 4 APRILE 2023 - 60° ANNIV. CENTRO PROD. RAI NAPOLI	146.410	Entro il III Trim. 2024
Distretti del commercio DGR N. 544/2021	155.630	Fine 2024
Fondo Regionale Sviluppo PMI Campane	678.160	Entro il III Trim. 2024
GARANZIA CAMPANIA – BOND II Edizione – Fondi Nazionali	218.543	Entro il III Trim. 2024
I giovani e la cultura della rigenerazione sociale	57.294	Entro il III Trim. 2024
Parchi Tematici	96.616	Fine 2024
Piano Comunicazione FESR 2021-2027	40.732	Entro il III Trim. 2024
Rilancio dell'immagine dell'Isola di ISCHIA	60.362	Entro il III Trim. 2024
TOTALE	1.897.183	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Il presente raggruppamento è iscritto per Euro 3.243.632 e subisce una variazione netta di Euro 598.464.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli stessi hanno tutti scadenza inferiore a 12 mesi.

La valutazione al costo ammortizzato del credito iscritto tra quelli "oltre i 12 mesi" non avrebbe impatti significativi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	603.980	69.643	673.623	673.623	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.580.436	156.718	1.737.154	1.737.154	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	293.457	(3.144)	290.313	290.313	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	167.295	375.247	542.542	522.542	20.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.645.168	598.464	3.243.632	-	-

Di seguito si riportano i dettagli per singola voce:

Crediti Verso Clienti

Dettaglio Clienti	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Clienti	1.652.407	1.643.046	9.360
Clienti falliti	249.349	249.349	-
Crediti Vs C.E.R.	113.073	75.382	37.691
Credit Vs Clienti per fatt. da emettere	33.787	37.803	- 4.016
Anticipi A Fornitori	374	370	3
Fondo svalutazione Crediti	- 1.375.367	- 1.325.821	- 49.545
N.c Da Emettere	-	- 76.149	76.149
TOTALE	673.623	603.980	69.643

I crediti verso i clienti si riferiscono principalmente ai rapporti intrattenuti con le società presenti negli incubatori di impresa di Pozzuoli e Salerno, che la società gestisce in forza di specifico contratto di gestione incubatori con la controparte Invitalia (contratto scaduto in data 31/01/2017).

Nel corso del periodo la società ha incassato crediti, nei confronti delle aziende incubate, per un importo di Euro 67.657.

Il credito vs. CER per Euro 106.791 si riferisce al credito per le royalties (ex EFI) maturate da Sviluppo Campania per gli anni 2021, 2022 e 2023 sull'impianto eolico, situato nel comune di Bisaccia (AV), in base al piano finanziario approvato nel 2006; il credito è stato oggetto di sollecito da parte della società.

Il Credito per fatture da emettere, pari ad Euro 33.787, si riferisce al canone da fatturare al 31/12/2023 alle imprese presenti negli incubatori di Pozzuoli e Salerno, rispettivamente per Euro 12.869 e per Euro 17.939, le cui fatture sono

state emesse in data 12/02/2024. La restante parte, pari ad euro 2.979, si riferisce all'importo da fatturare al Comune di Benevento per il riaddebito di permessi per cariche pubbliche di una risorsa in forza presso la società. La relativa fattura è stata emessa il 01/03/2024.

Il valore del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 1.375.367 è così composto:

- Euro 249.349 svalutazione del 100% dei crediti vs. clienti falliti;
- Euro 1.126.018 svalutazione dei crediti vs. clienti.

Il fondo svalutazione crediti subisce una variazione netta di euro 49.545 a seguito dell'accantonamento per svalutazioni di periodo per euro 75.430 e dell'utilizzo per euro 25.885 per la transazione con un cliente dell'incubatore di Salerno.

Il Fondo Svalutazione Crediti, al 31/12/2023, corrisponde a circa il 72% del valore nominale dei crediti vs. clienti, compreso quelli falliti, pari a Euro 1.901.756.

Crediti Verso Controllante

La voce risulta iscritta per Euro 1.737.154 e subisce una variazione netta di Euro 156.718.

Si riferisce alle somme maturate a fronte delle attività svolte per conto della Regione Campania;

La presente voce va letta unitamente alla corrispondente voce del passivo "Debiti verso Controllante" iscritta per Euro 8.087.242 che accoglie gli acconti incassati a fronte delle attività affidate, oltre che alla voce "Rimanenze" iscritta per euro 5.082.590 che, come indicato nella relativa sezione, rappresenta il valore delle attività svolte nei confronti del Socio Unico ma non ancora rendicontate.

Di seguito la composizione della voce:

Voce	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Crediti per fatture emesse	199.028	114.682	84.346
Crediti per fatture da emettere	592.862	791.874	- 199.012
Altri Crediti vs Regione Campania	945.264	673.880	271.384
TOTALE	1.737.154	1.580.436	156.718

Le tabelle di seguito espongono, invece, l'evoluzione dei crediti distinta per tipologia:

Crediti per Fatture Emesse				
Anno	N. Fatt.	Progetto	CUP	Importo
2023	67	Supporto alle attività di autoimpiego ed autoimprenditorialità	B29E19000900002	199.028
Totale				199.028

Crediti vs. Regione per fatture da emettere					
CUP	Commessa	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
B69D16002200006	Ben-essere Giovani	71.358			71.358
B29D20000060009	Piano Operativo Triennale per la Valorizzazione, il Rafforzamento e l'	-	42.904		42.904

	apertura dell' ecosistema regionale della R&I				
J29G20000150002	ISTITUZIONE SCUOLA E ATTIVITÀ FORMATIVE CERAMICHE VIETRESI		16.247		16.247
J22B23000400002	GIOVANI DELLA CAMPANIA PER L'EUROPA 2023		54.993		54.993
B29J21031340002	TRASPORTI TURISTICI		42.673		42.673
B21C23000540009	COMUNICAZIONE FSE +2021-2027		60.111		60.111
J22B22001490005	I GIOVANI E LA CULTURA DELLA STORIA		135.813		135.813
B68I22004710002	INDUSTRIA 4.0 CONV. 2023		36.543		36.543
B21B19001460002	Agririsk		2.176		2.176
B61D17000060006	JAVA	178		178	-
B61H15000170006	Piano di comunicazione FSE	-			-
N/D	Per Distacco di Ns. Personale	55.391	60.710	55.391	60.710
B29J21006520002	Industria 4,0	14.474		14.474	-
J21I20000010002	Supporto alle attività di autoimpiego ed autoimprenditorialità	141.089		141.089	-
B29C19000000002	Incentivi Mpi Artigiane, Commercio, Commercio Ambulante	57.673	69.216	57.673	69.216
B29J21029510009	FRC - Assistenza Beneficiari	199.954		199.954	-
J21B21004310002	SHOAH "Comprendere È Impossibile, Conoscere è Necessario"	73.744		73.744	-

J28I19000290002	Corso/concorso Giovani della Campania per l'Europa	12.285		12.285	-
B69I22000800001	Realizzazione Assemblea Parlamentare Del Mediterraneo (PAM)	75.880		75.880	-
B29J21006520002	Industria 4.0 Convenzione 2021	22.854		22.854	-
B64E19002200002	Promozione Made In Italy Campano Addendum	51.230	115	51.230	115
B29H17000080009	Legalita' Organizzata in Campania	15.246		15.246	-
B27H170019900009	Azioni Trasversali per l'internazionalizzazione	516		516	-
		791.874	521.504	720.516	592.862

Altri Crediti vs. Regione				
Commessa	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Fondo Garanzia Campania BOND	7.422	24.772		32.194
Cred.vs Contr remun.f.do Garanzia Confidi	65.293			65.293
Fondo Programmazione Negoziata SFIN	404.699	255.500	404.699	255.500
Crediti Vs Regione F.do. Crescita Campania	131.467	1.908.255	2.039.722	0
Crediti Vs Regione Garanz. Camp.Equity	-	176.652	99.375	77.277
Crediti Vs Regione Garanz. Camp.II ED.	-	54.368	54.368	-
Crediti Vs Regione F.do. Crescita Campania- II Edizione		150.000		150.000
Crediti Vs Regione Fondo Rotativo PMI		300.000		300.000
Cred.Div.ex Efi Vs Regione Campania	65.000			65.000
	673.880	2.869.548	2.598.163	945.264

Il credito iscritto per il Fondo Garanzia Campania Bond si incrementa per la quota di remunerazione del periodo.

Il credito iscritto per Fondo Programmazione Negoziata (SFIN) si incrementa, per la quota di competenza del periodo, relativa alla remunerazione riconosciuta nell'accordo di finanziamento sottoscritto con la Regione prot. 2951 / E del 16 /03/2020 (art.17), calcolata in base al piano aziendale approvato ed alle attività svolte e si decrementa per le compensazioni con gli acconti prelevati nel periodo.

Il credito Vs Regione per il progetto Fondo Regionale per la Crescita Campania si incrementa della quota di remunerazione di competenza del periodo e si decrementa per le compensazioni con gli acconti prelevati nel periodo.

Il credito Vs Regione per il progetto Garanzia Campania Equity si incrementa della quota di Remunerazione di competenza del periodo e si decrementa con gli acconti prelevati nel corso dell'anno.

Il Credito Vs Regione F.do.Crescita Campania- II Edizione si incrementa della quota attribuita per competenza all'esercizio 2023, come da Piano aziendale approvato, in relazione alle seguenti attività preliminari svolte:

- analisi del mercato della domanda;
- studio dei profili giuridici della pertinente normativa nazionale e comunitaria, in particolare studio dei profili giuridici della normativa sugli aiuti di Stato;
- consultazione delle parti economiche e sociali;
- descrizione dell'architettura del prodotto;
- interlocuzioni con i competenti servizi regionali.

Il Credito Vs Regione F.do Rotativo per le PMI si incrementa della quota imputata come da piano aziendale approvato, per le seguenti attività svolte:

- analisi del mercato della domanda;
- studio dei profili giuridici della pertinente normativa nazionale e comunitaria, con particolare riferimento allo studio dei profili giuridici della normativa sugli aiuti di Stato;
- consultazione con ABI e con il sistema bancario;
- consultazioni delle parti economiche e sociali;
- interlocuzioni con i competenti servizi regionali; (vi) definizione dell'architettura del prodotto.

Il credito vs Regione Ex Efi, infine, pari ad Euro 65.000 si riferisce alla cessione di beni ed attrezzature consegnate alla DG 15 Risorse Strumentali in data 29/02/2010 con delega del 19/02/2010 prot. regionale 2010.0150222. Il valore originario di Euro 124.924 è stato adeguato al all'ultima comunicazione Prot. 2021 0514160 del 18/10/2021. Il credito è stato incassato in data 06/02/2024.

Crediti Tributari

La voce risulta iscritta per Euro 290.313 e subisce una variazione netta di Euro -3.144.

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
290.313	293.457	-3.144

Di seguito si riepiloga il relativo dettaglio:

	31/12/2022	incrementi	decrementi	31/12/2023
Crediti per R.A. c/c bancari	429	9.174	9.603	0
Credito Irap	126.104		86.759	39.345
Credito Ires	35.654	683	17.293	19.044
Credito Iva	128.390	102.502	2.543	228.349
Altri Crediti	2.880	1.458	764	3.574
	293.457	113.818	116.962	290.313

L'incremento del Credito IVA rileva le variazioni occorse nel periodo a seguito delle trasmissioni delle relative liquidazioni periodiche.

Il Decremento del Credito IRAP e del Credito IRES è relativo alla compensazione con il relativo debito iscritto nella voce D-12 dello Stato Patrimoniale a seguito della presentazione dei modelli dichiarativi per l'anno 2023 e dell'accantonamento delle imposte di periodo.

La voce altri crediti registra i maggiori versamenti effettuati a mezzo f24 relativi alle trattenute IRPEF dei dipendenti.

Crediti Verso Altri

La voce risulta iscritta per Euro 542.542 e subisce una variazione di Euro 375.247.

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
542.542	167.295	375.247

Di seguito si riepiloga la movimentazione del periodo:

	31/12/2022	incrementi	decrementi	31/12/2023
Crediti vs.dipendenti	8.862	4.000	7.248	5.614
Crediti vari	1.250	500		1.750
Crediti vs Inps	54.895			54.895
Credito Inps x imposta sostitutiva	-	30.030	6.534	23.496
Terra Dei Fuochi	78.776			78.776
DGR 426/19	-			-
Crediti per Anticipi a commesse in gestione	-	354.200		354.200
Crediti vs Inail	3.512	6.299	6.001	3.811
Acconto Inail	-			-
Crediti vari - Sequestrario Salerno oltre i 12 mesi	20.000			20.000
	167.295	395.029	19.782	542.542

I crediti vs. dipendenti di euro 5.614 si riferiscono a prestiti infruttiferi erogati ad alcuni dipendenti al netto delle rate di rimborso già riscosse al 31/12/2023.

I crediti vari pari ad euro 1.750 si riferiscono ad anticipi effettuati su alcuni rapporti di conto corrente dedicati alle commesse, al fine di evitare scoperti dei relativi conti bancari.

I Crediti Vs INPS pari ad Euro 54.895 si riferiscono al versamento di contributi non dovuti alla Gestione Separata. La richiesta di rimborso è stata completata dal consulente del lavoro con l'invio all'INPS delle coordinate bancarie per il riaccredito delle somme.

Il Credito per imposta sostitutiva TFR si riferisce all'acconto versato il 16/12/2023 e compensato nel versamento del 16/02/2024.

Il credito Terra dei Fuochi per Euro 78.776 si riferisce all'importo che la società ha maturato alla chiusura del progetto e che sarà incassato entro la fine dell'anno 2024.

I crediti per anticipi a commesse pari ad € 354.200 sono relativi ad anticipi effettuati dal conto di gestione ai rispettivi conti dedicati alle commesse, al fine della chiusura delle specifiche rendicontazioni.

I crediti vs Inail per Euro 3.811 si riferiscono a somme vantate nei confronti dell'istituto per infortuni di alcuni dipendenti.

L'anticipo al sequestratario dell'incubatore di Salerno nominato con R.V.G n. 1856/2017 si è reso necessario al fine di ottemperare ad esigenze di spesa connesse all'incubatore. Il credito sarà recuperato a seguito della consegna dell'incubatore alla Società Invitalia.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.303.116	1.501.444	6.804.560
Denaro e altri valori in cassa	1	-	1
Totale disponibilità liquide	5.303.117	1.501.444	6.804.561

Il presente raggruppamento risulta iscritto per Euro 6.804.561 registra una variazione netta di Euro 1.501.444.

La composizione dei depositi bancari risulta così dettagliata:

- Euro 6.268.658 sono riferiti a conti correnti dedicati a progetti in gestione;
- Euro 535.903 sono riferiti a risorse generali della Società.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	4.152	83	4.235

La voce risulta iscritta per Euro 4.235 e subisce una variazione netta pari ad Euro 83 Si riferisce a quote di costo di competenza dei periodi successivi, prevalentemente per costi assicurativi e canoni software.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	6.071.588	-		6.071.588
Riserva legale	953	1.792		2.745
Utili (perdite) portati a nuovo	(152.458)	34.047		(118.411)
Utile (perdita) dell'esercizio	35.839	-	(280.469)	(280.469)
Totale patrimonio netto	5.955.922	-	(280.469)	5.675.453

Il Patrimonio Netto risulta iscritto per Euro 5.675.453 e subisce una variazione netta pari al risultato registrato nel periodo.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 è stato approvato dall'assemblea dei soci del 21/07/2023 e l'utile è stato destinato per il 5% al fondo Riserva legale e per la restante parte alla copertura delle perdite pregresse.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	6.071.588		B;C;D;E
Riserva legale	2.745		A;B;C;D;E

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

La voce risulta iscritta per euro 169.644 e subisce una variazione netta di euro -96.247. Di seguito si riporta la tabella riepilogativa della movimentazione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	265.892	265.892
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	427.744	427.744
Utilizzo nell'esercizio	523.991	523.991
Totale variazioni	(96.247)	(96.247)
Valore di fine esercizio	169.644	169.644

Di seguito si riporta il dettaglio della voce con la relativa variazione.

	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
fondo oneri/spese future	20.948	20.948	0
fondo rischi contrattuali		-	-
fondo rischi cause in corso	148.696	244.943	- 96.247
	169.644	265.891	- 96.247

Il fondo rischi cause in corso accoglie gli accantonamenti per rischi potenziali di soccombenza in alcune cause di lavoro nelle quali la società potrebbe essere chiamata a corrispondere arretrati per periodi di lavoro svolti anche nella società oggetto di fusione nel novembre 2015.

Si elenca di seguito la situazione dei contenziosi con le relative variazioni del fondo :

Giudizio	Fondo al 31 /12/2022	Incrementi	Decrementi	Fondo al 31 /12/2023	Variazione
R.G. 3042/2023 RG 3005 /2023 (ex R.G. 14982 /2020) e RG 8399/2023	156.600		156.600	0	-156.600
R.G. 169/2022 - R.G. 1933/2020	5.416			5.416	0
R.G. 3381/2021	32.927			32.927	0
R.G. 13881/2020	50.000	64.911	4.559	110.352	60.352
Totale	244.943	244.943	244.943	148.695	-96.248

L'importo del fondo rischi cause in corso rileva, quindi, soltanto gli importi corrispondenti a posizioni per le quali il rischio di soccombenza è stimato *probabile* dai legali della società, nonostante quanto indicato nei presupposti alla base della continuità aziendale indicate nei bilanci approvati a partire da quello chiuso al 31/12/2018 e richiamati nel paragrafo della continuità aziendale del presente bilancio.

Si segnala che i contenziosi in essere, riguardano posizioni inerenti rapporti di lavoro intrattenuti dai lavoratori con altre società ed ereditati da Sviluppo Campania, quest'ultima chiamata a rispondere quale incorporante o cessionaria di ramo di azienda ai sensi dell'art. 2112 cod. civ. e norme collegate.

Dette circostanze pregiudizievoli per Sviluppo Campania sono da ascrivere alla "non veridicità" e "incompletezza" delle dichiarazioni e comunque alle omesse comunicazioni di Sviluppo Italia Campania S.p.A. e poi, anche della sua cessionaria Invitalia Partecipazioni S.p.A. in sede di atto di cessione di ramo di azienda del 26 settembre 2011. Nel corso degli anni, infatti, Sviluppo Campania ha dovuto non solo procedere all'assunzione a tempo indeterminato dei lavoratori, ma anche al risarcimento dei danni in favore degli stessi senza poter esplicitare una tempestiva difesa nei giudizi "a monte".

A fondamento di quanto in precedenza indicato Sviluppo Campania ha presentato atto di citazione nei confronti di Invitalia per i contenziosi giuslavoristici riferiti all'assunzione a tempo indeterminato di risorse ulteriori rispetto all'elenco dei lavoratori di cui all'atto di cessione del ramo d'azienda del 21 settembre 2011 (giudizio "Trib. Roma II sezione Civile R.G. n. 39456 /2021).

Il ricorso si è chiuso sfavorevolmente per Sviluppo Campania, ma la società sentiti i legali, che hanno suggerito di appellare la sentenza in quanto ve ne sono i presupposti, ha proposto appello nel corso del mese di maggio.

Di seguito si evidenziano le movimentazioni che hanno interessato il fondo nel corso dell'esercizio:

- il giudizio ex R.G. 14982/2020 ha avuto esito favorevole per la Società, pertanto la relativa posizione è stata utilizzata per euro 91.688 ed il residuo riclassificata su altra posizione.
- Con sentenza n. 7607/2023 (RG 8399/2023) la Società è risultata soccombente, nei confronti di una risorsa, (ex Digit Campania Srl) e chiamata in giudizio per licenziamento illegittimo.

La società è stata condannata al reintegro della risorsa oltreché al pagamento di una indennità risarcitoria mensile dal 25/01/2023 fino alla data effettiva di assunzione oltre interessi, rivalutazione e spese legali;

- Con sentenza n. 2359/2024 la Società è risultata soccombente nei confronti della stessa risorsa di cui sopra, e condannata al riconoscimento di differenze retributive per il periodo 01/10/2016 al 25/01/2023 per complessivi euro 329.616 oltre interessi, rivalutazione e spese legali.
- Con sentenza 251/2024 riferita alla causa iscritta al n. R.G. 23105/2022, inoltre, la società è risultata soccombente e condannata al pagamento della somma di € 38.594,40 oltre rivalutazione e interessi.

A seguito degli esiti sopra descritti, il fondo ha assorbito l'impatto economico della sentenza 7607/2023 (RG 8399/2023) calcolato in complessivi euro 91.688 oltreché delle spese legali relative alla controversia RG 13881/2020 per euro 4.559.

Va comunque segnalato, per completezza di informazione che il fondo ha comunque registrato l'accantonamento complessivo di euro 427.743 per le sentenze 2359/2024 e 251/2024, ma la posizione è stata smobilizzata a debito in conseguenza dell'esecutività delle relative sentenze.

Il fondo oneri e spese future accoglie accadimenti incerti nell'importo e nella scadenza e non subisce movimentazioni nel corso del periodo in esame.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	330.972
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	448.075
Altre variazioni	(442.457)
Totale variazioni	5.618
Valore di fine esercizio	336.590

La voce risulta iscritta per Euro 336.590 e subisce una variazione netta di Euro 5.618.

Le variazioni in aumento della voce per Euro 448.075 si riferiscono agli accantonamenti che mensilmente maturano sulle retribuzioni dei dipendenti ed all'accantonamento della corrispondente quota di rivalutazione. Le variazioni in diminuzione, pari ad Euro 442.457 si riferiscono, per la maggior parte agli smobilizzi del fondo per il rigiro ad altre forme pensionistiche.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle indennità maturate fino al 31/12/2023 in favore dei dipendenti al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità trasferite ad altre a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, sia di natura contrattuale (Fondo Previras) che previste dalla legge (tesoreria dell'INPS).

Debiti

La sezione risulta iscritta per euro 13.488.357 e subisce una variazione di euro 1.011.276.

I debiti risultano iscritti al valore nominale.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto sono principalmente debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Per i debiti con scadenza oltre i 12 mesi, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2423 cc, si precisa che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto non si sono verificati costi specifici di transazione, né si è proceduto alla attualizzazione degli stessi poiché gli effetti di tale rilevazione sarebbero stati non significativi.

Di seguito si riporta la tabella con la relativa movimentazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.312.523	44.557	2.357.080	2.357.080	-
Debiti verso controllanti	7.868.842	214.107	8.082.949	8.082.949	-
Debiti tributari	331.664	(20.499)	311.165	311.165	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	429.135	69.083	498.218	498.218	-
Altri debiti	1.534.917	704.028	2.238.945	2.191.084	47.861
Totale debiti	12.477.081	1.011.276	13.488.357	-	-

Debiti v/fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti per un valore di Euro 2.357.080, pari al loro valore nominale al netto degli sconti commerciali e subiscono una variazione netta di Euro 44.557. Non si è proceduto all'attualizzazione degli stessi in quanto sono tutti con scadenza inferiore a 12 mesi. Di seguito si riporta il dettaglio della voce:

	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
Debiti vs fornitori	1.384.562	1.300.288	84.274
N.C. da ricevere	- 81.285	- 68.077	-13.208
Fornitori per fatture da ricevere	1.053.803	1.080.312	-26.509
	2.357.080	2.312.523	44.557

Debiti v/controllanti

I "Debiti verso controllanti", pari ad Euro 8.082.949 subiscono una variazione netta di Euro 214.107.

Rappresentano anticipazioni ricevute sulle attività commissionate dalla Regione Campania, svolte e da svolgere, maturate in virtù degli accordi contrattuali e delle norme attuative delle diverse misure agevolative affidate alla società.

31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
8.082.949	7.868.842	214.107

Di seguito si riporta la tabella con la relativa movimentazione distinta per commessa:

Commessa	Saldo al 31/12/2022	Incrementi 2023	Decrementi per rendicontazioni presentate	Saldo al 31/12/2023
Agririsk	82.384	164.767	247.151	-
AT No POR 2020-2022	12.915	526.877	206.641	333.150
AT POR FESR Attivita' produttive	1.233.754	56.305	1.290.059	-
AT POR FESR Ricerca	14.091	16.291	30.382	-
AT POR FESR Ricerca 2022	841.700	841.700	1.418.194	265.207
Attività a supporto PMI e ist.finanze operanti in Campania	162.545			162.545
Azioni di Sistema Attrazione Investimenti	157.998	138.265	289.743	6.520
Ceramcihe Vietresi	74.352		74.352	-
Comunicazione FSE 2014-2020	35.139	251.133	283.454	2.817
Comunicazione FSE 2021-2027		259.713	259.713	-
DGR426/2019	-	183.997	183.997	-
Distretti del commercio DGR N. 544 /2021	122.950	124.444		247.394
Ecor&I	1.804.823	662.397	2.467.220	-
Basket Equity*	45.098	54.277	99.375	-
Fondo Artigianato *	164.853		58.325	106.527
Fondo Crescita Campania*	-	2.400.000	2.039.721	360.279
Fondo Garanzia Campania BOND II edizione*	70.377	105.828	54.368	121.837
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE*	72.927	53.323	63.721	62.529
Fondo Regionale Sviluppo PMI Campane*	746.745	563.200	707.011	602.934
Microcredito FSE *	401.889	374.224	439.035	337.078
Strumento Finanziario Negoziiale*	-	454.041	454.041	-

La Campania ha Un Cuore Grande	42.149			42.149
Legge 15/2013	40.984		40.984	-
Manifestazione per la Pace	54.385	51.054	105.438	-
Misura Autoimprenditorialità	-	57.939	57.939	-
Nuove politiche per i giovani	12.832			12.832
Orchestra regionale Giovani della Campania	156.370	128.677		285.047
Parchi Tematici	44.255			44.255
Piano Comunicazione Fesr	400.354	1.254.002	1.654.356	-
Piano Strategico Pari opportunità	100.673	249.207	349.880	-
Piattaforma Digitale "I Giovani Per La Campania Nuova Convenzione	181.788		160.941	20.847
Prevenzione e Contrasto Usura	119.378	53.588	172.966	-
Promozione Made In Italy Campano Addendum	-	28.867	28.867	-
Psr Regione Campania 2014-2020 Nuova Convenzione 2021	382.445	1.162.106	911.905	632.646
Legalità Organizzata In Campania		196.935	196.935	-
Industria 4.0- Convenzione 2023		86.066	86.066	-
I Giovani e la Cultura della Storia		140.043	140.043	-
Paris Air Show 2023		159.377	159.377	-
JAVA per la Campania		24.046	24.046	-
PSR Addendum II Ed.		8.760	8.760	-
GIOVANI DELLA CAMPANIA PER L'EUROPA 2023		50.573	50.573	-
Insieme contro racket e usura		15.275	15.275	-
Psr Regione Campania 2014-2020 Progetto Banca della Terra	40.983			40.983
Rafforzamento CPI AT lavoro	202.501	490.493	692.994	-
Trasporti Turistici	45.207		45.207	-
Strategia Comunicazione PR				

CAMPANIA FESR 2021-2027		2.331.280		2.331.280
Giovani E La Cultura Della Rigenerazione Sociale		29.852		29.852
Turismo Balneabile		60.639		60.639
Evento 60° Anniversario Rai Napoli		98.340		98.340
Assistenza Tecnica POR FESR		46.728		46.728
Aiuti alle imprese volti al sostegno e attrazione di investimenti		1.021.262		1.021.262
Azioni per la promozione del sistema produttivo campano		237.094		237.094
Monitoraggio Strumenti Finanziari 2021-2027		570.178		570.178
Totale complessivo	7.868.841	15.783.162	15.569.055	8.082.949

La voce si incrementa per Euro 15.783.162 per gli ulteriori importi incassati a titolo di anticipazione, dei quali Euro 4.004.893 per prelievi diretti da fondi per le spese di progetto (contrassegnati in tabella dall'asterico).

Si decrementa per Euro 12.970.892 per effetto delle rendicontazioni presentate e per euro 2.598.163 a seguito di compensazione di partite creditorie riferite alle FEE maturate nel periodo.

Debiti tributari

La voce risulta iscritta per Euro 311.165 e subisce una variazione netta di Euro -20.499

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ritenute lavoro Autonomo	20.832	26.481	- 5.649
Addizionale regionale e comunale	697	2.044	- 1.347
Erario c/ ritenute lav, Dipendenti	289.631	223.284	66.347
Debiti per Imposta Sot.va TFR	6	17.538	- 17.532
Debiti Vs Erario per Ires	-	17.361	- 17.361
Debiti Vs Erario per Irap	-	44.956	- 44.956
	311.165	331.664	- 20.499

I debiti verso l'Erario per ritenute, sia per lavoro dipendente che per lavoro autonomo, nonché le addizionali regionali e comunali si riferiscono alle trattenute effettuate sulle retribuzioni e sugli emolumenti erogati nel mese di Dicembre versate poi nel successivo mese di Gennaio 2024.

Il Debito per Imposte IRES diminuisce per effetto della compensazione effettuata nella relativa dichiarazione, analogamente il Debito IRAP così come già indicato nella corrispondente voce Crediti Tributari dell'Attivo Patrimoniale.

Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza

La voce risulta iscritta per Euro 498.219 e subisce una variazione netta di Euro 69.084.

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio:

	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
Debiti vs Inps	321.749	283.051	38.698
Debiti v/Inpgi	2.165	1.708	458
Debiti vs ist.previdenziali per ferie maturate e non godute	157.133	144.376	12.757
Debiti Vs Inail	871		871
Debiti per contributi da Sentenze	16.301		16.301
	498.219	429.135	69.084

La voce Debiti vs INPS si riferisce al debito per i contributi sulle retribuzioni e sui compensi corrisposti ai dipendenti e collaboratori relativi al mese di Dicembre, versati poi nel successivo mese di Gennaio 2024.

La voce Debiti vs Ist. previdenziali per ferie maturate e non godute pari Euro 157.133, si riferisce al debito per l'accantonamento dei contributi maturati sulle ferie non godute dal personale dipendente al 31/12/2023.

Il debito vs Inail è iscritto al netto degli acconti già versati il cui importo è iscritto nella voce "Altri Crediti" dell'Attivo Patrimoniale. Rappresenta il debito per la regolazione del premio relativo al 2023 che sarà versato nel corso dell'anno 2024.

La voce Debiti per contributi da Sentenze si riferisce all'importo accantonato per la quota di contributi a carico azienda a seguito di quanto indicato nella sentenza n. 7607/2023 relativa al procedimento RG 8399/2023 per illegittimo licenziamento nei confronti di una risorsa ex Digit Campania srl.

Altri Debiti

La voce risulta iscritta per complessivi Euro 2.238.945 e risulta composta per Euro 2.191.085 da debiti con scadenza entro i 12 mesi e per Euro 47.861 da debiti con scadenza superiore ai 12 mesi.

Altri debiti scadenza entro i 12 mesi	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Debiti vs dipendenti e collaboratori	529.353	486.013	43.340
Debiti vs prev.complementare	76.426	60.937	15.489
Debiti vs Organi Sociali	-	112	- 112
Debiti vs Organizzazioni sindacali	2.373	2.249	123
Debiti per Tari	91.921	82.873	9.048
Debiti diversi	253.144	150.976	102.168
Debiti per Istanze di Rateizzo	28.730	34.137	- 5.407
Debiti per Contributi da Erogare PRG, Autoimprenditorialità	324.183	324.183	-
Debiti per Cessione del V stipendio	4.352	3.564	788

Debiti per Anticipi a commesse da Gestione	324.200		324.200
Debiti per Anticipi Commessa TuttoFood	4.372	13.133	- 8.760
Debiti per Atti di Pignoramento	6.734	3.408	3.326
Debiti Vs Dipendenti per Indennità risarcitorie	498.192	77.750	420.443
Debiti per Contributi da erogare Commessa Trasporti Turistici	47.104	244.268	- 197.164
	2.191.085	1.483.603	707.482

Altri debiti scadenza entro i 12 mesi	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
Depositi cauzionali	47.861	51.313	-3.452

Di seguito si riporta la composizione della voce Debiti vs Dipendenti e risulta così dettagliata:

Debiti vs dipendenti e collaboratori	31/12/2023
Residuo ferie e banca delle ore	514.559
Debiti per Trasferte	669
Debiti Vs Collaboratori	14.125
Totale	529.353

Debiti vs dipendenti e collaboratori

Il debito per "Residuo ferie e banca delle ore" per Euro 514.559 si riferisce al costo per le ferie e la banca ore non godute dal personale dipendente al 31/12/2023, la cui variazione è riportata nella relativa sezione di Conto Economico.

I debiti Vs Collaboratori per euro 14.125 si riferiscono alle competenze maturate al 31/12/2023 e liquidate nel successivo mese di Gennaio 2024.

Il debito Vs Previdenza Complementare per Euro 76.426 si riferisce al debito maturato nel mese di Dicembre per il trasferimento del relativo TFR. Il debito è stato regolarmente pagato nel successivo mese di Gennaio 2024.

Il debito vs organizzazioni sindacali per Euro 2.373 si riferisce alle trattenute effettuate ai dipendenti sulla mensilità di Dicembre e versate alle rispettive sigle sindacali nel corso del mese di Gennaio 2024.

Il debito per Tari di Euro 91.921 rileva i debiti per gli accantonamenti della tassa rifiuti per le sedi di Pozzuoli Napoli e Salerno.

La voce debiti diversi pari ad Euro 253.144 è così dettagliata:

Altri debiti dettaglio	31/12/2023
Debiti diversi su commesse	68.427

Altri debiti	3.638
Oneri Bancari Decertificati	
Microcredito	80.237
Incassi da AdER da ribaltare alla commessa PMI	100.843
TOTALE	253.144

La voce Debiti diversi su commessa di Euro 68.427 si distingue in:

- Euro 46.989 per anticipi di pagamento su commesse;
- Euro 21.438 per depositi cauzionali ricevuti per gare sulle commesse.

La voce Oneri Bancari Microcredito pari ad euro 80.237 rappresenta gli oneri di carattere bancario transitati sui conti correnti dedicati al progetto e non riconosciuti in sede di rendicontazione sul progetto Microcredito FSE. Tale importo sarà restituito alla commessa alla chiusura del progetto.

La voce "Incassi da ribaltare alla commessa PMI" di euro 100.843 si riferisce agli importi incassati a seguito dell'attività di recupero dell'A.d.E.R. sul conto corrente di gestione e da riaccreditare alla commessa Fondo PMI.

La voce Debiti per Istanze di Rateizzo di euro 28.730 risulta così composta:

- Euro 5.248 si riferiscono al residuo debito da versare a seguito dell'adesione alla definizione agevolata prevista per l'anno 2023
- Euro 23.482 si riferisce al residuo piano di rateizzo n. 519319 richiesto all'Agenzia delle Entrate Riscossioni per cartelle relative a debiti nei confronti dell'INPS per oneri contributivi a seguito di soccombenza in una controversia con una risorsa dipendente.

La voce Debiti per Contributi da Erogare sul Progetto Autoimprenditorialità di euro 324.183 rileva gli importi residui da pagare ai beneficiari della commessa.

La voce Debiti per Cessioni del quinto di euro 4.352 rileva il debito per gli importi trattenuti ai dipendenti nel mese di Dicembre versati nel corso del mese di Gennaio 2024.

La voce Debiti per Anticipi a commesse da Gestione rileva gli anticipi effettuati alle commesse in fase di chiusura della rendicontazione che saranno recuperati alle chiusure delle rispettive commesse a seguito degli incassi dei relativi saldi di chiusura.

La voce Debiti per Anticipi Commessa TuttoFood rileva il residuo degli importi incassati per conto del Socio Unico Regione Campania dai partecipanti alla Fiera TuttoFood 2021 giusta lettera Prot.11404 del 30/09/2021. L'importo risulta in parte compensato per € 25.928 secondo anche quanto indicato nella risposta del Socio Unico alla lettera di circolarizzazione saldi registrata al prot. aziendale 2692_2023.

La voce Debiti per Atti di Pignoramento di euro 6.734 rileva gli importi trattenuti a n. 1 risorsa del personale dipendente a seguito di notifica di atto di pignoramento presso terzi iscritto al protocollo societario n. 8962/2022.

La voce Debiti vs Dipendenti per Indennità Risarcitorie accoglie le somme a seguito delle soccombenze della società nelle controversie di cui alle sentenze n. 7607/2023, n. 251/2024 e n. 2359/2024. Si segnala che risultano versati nel mese di marzo 2024 euro 46.460 per la sentenza 251/2024.

La voce Debiti per Contributi da Erogare Commessa Trasporti Turistici di euro 47.104 rileva gli importi residui da pagare ai beneficiari della commessa.

Gli Altri debiti oltre i 12 mesi pari ad Euro 47.861 sono relativi ai depositi cauzionali ricevuti dalle aziende insediate negli incubatori di Pozzuoli e Salerno.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il presente raggruppamento risulta iscritto per Euro 15.557.191 e subisce una variazione di Euro -208.726 rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito si dettaglia la relativa composizione:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite e prestazioni	16.497.559	15.864.852	632.707
Variazione delle Rimanenze	- 1.332.995	- 313.073	-1.019.922
Altri ricavi e proventi	392.627	214.138	178.490
	15.557.191	15.765.917	-208.726

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La voce ricavi delle vendite risulta iscritta per Euro 16.497.559 e subisce una variazione di euro -632.707 rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs 175/2016 si segnala che l'ammontare dei ricavi realizzato nei confronti del Socio unico Regione Campania è pari al 99% del totale complessivo dei ricavi.

Di seguito si riporta la tabella con il relativo dettaglio:

Categoria di attività	Importo	%
Ricavi Vs Regione per Attività a Rendicontazione	13.467.088	82
Ricavi Vs Regione per Remunerazione	2.869.547	17
Ricavi da Incubatori	123.233	0,8
Ricavi per Royalties	37.691	0,2
Totale	16.497.559	100

Di seguito si riepilogano i ricavi verso la Regione Campania per l'attività soggetta a rendicontazione:

Descrizione Commessa	Protocollo Rendiconto	Importo
Agririsk	Protocollo N 6827/U del 08 /05/2023	26.072
		34.688
	Protocollo N. 2443/U del 26 /01/2024	49.034
AT No POR 2020 - 2022	Protocollo N. 17643/2023 del 16/11/2023	139.532
		2.676
	Protocollo N. 12486/U del 28 /07/2023	203.965
	Protocollo N. 15616/U del 11 /10/2023	327.974
		169.530

AT POR FESR Attivita' produttive	Protocollo N. 16724/U del 27 /10/2023	210.891
	Protocollo N. 4627/U del 28 /03/2023	10.000 575.005
AT POR FESR Ricerca	Protocollo N. 17391/2023 del 10/11/2023	1.394
		24.498
AT Ricerca 2022	Protocollo N. 12411/U del 26 /07/2023	266.009 442.315
	Protocollo N. 3282/2024 del 14/02/2024	709.869
Azione di sistema per l' attrazione degli investimenti	Protocollo N. 12088/U del 20 /07/2023	68.544 72.327
	Protocollo N. 2656/U del 31 /01/2024	148.872
COMUNICAZIONE FSE +2021-2027	Protocollo N. 2428/U del 26 /01/2024	319.825
Comunicazione FSE 2014-2020		2.000
	Protocollo N. 5354/U 11/04 /2023	2.500
		42.400
		236.554
Comunicazione PSR (nuova convenzione)	Protocollo N. 1255/2024 del 16/01/2024	312.171
	Protocollo N. 6864/U del 09 /05/2023	750
		598.983
DGR 426_19 2023	Protocollo N. 3155/2024 del 12/02/2024	97.211
Ecorei	Protocollo N. 17382/2023 del 10/11/23	522.021
		771.229
	Protocollo N. 9310/U del 21-06-2023	16
		1.216.859
Evento di comunicazione - insieme contro racket e usura	Protocollo N. 18009/2023 del 24/11/2023	15.275
Fondo Artigianato	Protocollo N. 5089/U del 05 /04/2023	58.325
Fondo Microcredito FSE	Protocollo N. 3777/U del 13 /03/2023	4.175
		434.860
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE	Protocollo N. 4055/U del 16 /03/2023	617
		63.104
Fondo Regionale Sviluppo PMI Campane	Protocollo N. 8639/U del 12-06-2023	123
		4.203
		702.685
Giovani della Campania per l'Europa 2023	Protocollo N. 1457/2024 del 18/01/2024	105.566
I giovani e la cultura della storia	Protocollo N. 17145/2023 del 07/11/2023	80.097
	Protocollo N. 2737/U del 02 /02/2024	195.760
Incentivi MPI Artigiane, Commercio e Commercio Ambulante DGR 426/19	Protocollo N. 2725/U del 21 /02/2023	156.002
INDUSTRIA 4.0 Conv. 2023	Protocollo N. 16186/U del 19 /10/2023	68.250
	Protocollo N. 2880/U del 07 /02/2024	54.359

Intervento piattaforma digitale " giovani per la Campania " 2020 /2022	Protocollo N. 2736/U del 02 /02/2024	93.019
	Protocollo N. 3410/U del 07 /03/2023	67.921
Istituzione Scuola e attività formative per le ceramiche vietresi	Incremento produzione	20.062
	Protocollo N. 184/2024 del 03/01/2024	70.538
Legalita' Organizzata in Campania	Protocollo N. 15511/U del 10 /10/2023	51.575
		145.557
LR.15/2013 chiusura rimanenza finale	Contributo L.R.15/2013	40.984
Manifestazione per la pace - DGR 521/2022	Protocollo N. 9474/U del 23-06-2023	105.438
Paris Air Show 2023	Protocollo N. 17846/2023 del 22/11/2023	159.377
Piano comunicaz. prevenz. e contr. fenomeno usura estorsione	Protocollo N. 15684/U del 12 /10/2023	55.694
	Protocollo N. 5033/U 04/04 /2023	4.313
		112.959
Piano Comunicazione FESR	Protocollo N. 17640/2023 del 16/11/2023	360.396
	Protocollo N. 18206/2023 del 29/11/2023	257.287
	Protocollo N. 18206/2023 del 29-11-2023	182.005
	Protocollo N. 13315/U del 24 /08/2023	433.968
	Protocollo N. 6970/U del 10 /05/2023	457.055
Piano Strategico Pari Opportunità	Protocollo N. 3573/U del 09 /03/2023	42.178
		54.604
Piano Strategico Pari Opportunità 8.2.6	Protocollo N. 12607/U del 31 /07/2023	9.000
		74.729
	Protocollo N. 3572/U del 09 /03/2023	6.381
		162.988
Progetto Java per la Campania	Protocollo N. 18043/2023 del 24/11/2023	20.371
	Protocollo N. 18043/2023 del 24/11/2024	3.674
Programma promozione e valorizzazione made in Italy campano Addendum	Protocollo N. 17661/2023 del 16/11/2023	28.982
PSR addendum	Protocollo N. 19395/2023 del 27/12/2023	2.610
	Protocollo N. 19395/2023 del 27/12/2024	6.150
Rafforzamento CPI AT lavoro	Protocollo N. 16575/U del 25 /10/2023	49.487
		168.610
	Protocollo N. 18042/2023 del 24/11/2023	345.938
	Protocollo N. 9360/U del 21-06-2023	128.960
Str. finanziario invest. prod. Campania, proc. Negoziale rendicontazione	Protocollo N. 8493/U del 08-06-2023	49.342

Supporto alle attività di autoimpiego ed autoimprenditorialità	Protocollo N. 2474/U del 16/02/2023	57.939
Trasporti turistici	Protocollo N. 1911/U del 23/01/2024	2.640
		85.240
Totale		13.467.088

Nel corso del periodo, inoltre, sono maturate le remunerazioni relative ai seguenti progetti:

Descrizione	Importo
Str. finanziario invest. prod. Campania, proc. Negoziale remunerazione	255.500
Fondo Garanzia Campania - Remunerazione BOND 1	24.772
FRC - Remunerazione	1.908.255
FRC II Edizione - Remunerazione	150.000
Garanzia Campania Equity - Remunerazione	176.652
GARANZIA CAMPANIA - BOND II Edizione - FESR	54.368
Fondo Rotativo PMI	300.000
Totale	2.869.547

Variazione dei Lavori in Corso su Ordinazione

Nella voce sono rilevati i costi sostenuti per l'esecuzione dei progetti affidati ma che al 31/12/2023 non hanno ancora maturato le condizioni per essere rendicontati alla Regione.

Di seguito si riporta la tabella con la relativa variazione:

	31/12/2023	31/12/2022
Rimanenze Iniziali	- 6.415.585	- 6.728.659
Rimanenze Finali	5.082.590	6.415.585
	- 1.332.995	- 313.074

Altri Ricavi e Proventi

La voce risulta iscritta per Euro 392.627 e di seguito si riporta la relativa composizione:

Descrizione	Importo
Ricavi da Personale Distaccato	76.904
Sopravvenienze attive	92.897
abbuoni e arrotondamenti attivi	99
Altri Ricavi	221.271
Indennizzi da Terzi	1.457
	392.627

La voce "Altri Ricavi" rileva l'importo di € 163.934 relativo all'evento celebrativo del Sessantesimo anniversario della Rai di Napoli, giusto accordo attuativo del 05/07/2023 Prot.10649. Inoltre rileva l'incasso di euro 50.000 relativo al residuo del contributo per l'attuazione della L.R. 15/2013.

La Voce Sopravvenienze, rileva prevalentemente lo storno di accantonamenti su commesse effettuati in anni precedenti.

Costi della produzione

La voce risulta iscritta per Euro 15.810.129 subisce una variazione di Euro 152.252.

Di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.299	50.011	-45.712
Costi Per Servizi	7.564.564	7.905.022	-340.458
Godimento Beni di Terzi	72.215	79.480	-7.265
<i>Per il Personale</i>			
Salari e Stipendi	5.732.226	5.482.946	249.280
Oneri Sociali	1.248.179	1.086.460	161.719
Trattamento di Fine Rapporto	448.075	563.320	-115.245
<i>Per Ammortamenti Svalutazioni</i>			
Ammortamento Imm, Immateriali	77	1.152	-1.075
Ammortamento Imm, Materiali	126.742	128.564	-1.822
Svalutazione Crediti	75.430	79.585	-4.155
Accantonamento a fondi rischi	427.744	206.600	221.144
Oneri Diversi di Gestione	110.577	74.737	35.840
	15.810.129	15.657.877	152.252

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

L'importo di euro 4.299 si riferisce all'acquisto di materiale di consumo dei quali euro 2.751 specifici su commessa.

Costi per Servizi

La voce risulta iscritta per euro 7.564.564 e di seguito si riporta la tabella con la relativa composizione:

Descrizione	Importo
Costi diretti per servizi su progetto	6.570.310
Costi per servizi generali non di progetto	994.254
	7.564.564

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi diretti per servizi distinti per progetto:

Etichette di riga	Somma di importo
ADDENDUM PROMOZIONE MADE IN ITALY CAMPANO	16.570
AGRIRISK	100.554
AT Attivita' produttive	158.555
AT NO POR 2020-2022	125.100
AT POR FESR 14-20 Attivita' produttive_completamento	32.600
AT RICERCA 2022	632.600
ATTRAZIONE INVESTIMENTI_DGR 566/2018	136.052
COMUNICAZIONE FSE +2021-2027	589.297
Comunicazione FSE 2014-2020	42.400
DGR N.175 DEL 4 APRILE 2023 - 60° ANNIVERSARIO DEL CENTRO DI PRODUZIONE RAI DI NAPOLI	310.345
DISTRETTI DEL COMMERCIO DGR N. 544/2021	22.046
EVENTO DI COMUNICAZIONE - INSIEME CONTRO RACKET E USURA	6.015
Fondo Artigianato	2.679
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE	451
FONDO REGIONALE PER LA CRESCITA CAMPANIA - FRC	117.378
GARANZIA CAMPANIA – BOND II Edizione – FESR	52.248
GARANZIA CAMPANIA - EQUITY E QUASI-EQUITY	98.941
GIOVANI DELLA CAMPANIA PER L'EUROPA 2023	80.653
I GIOVANI E LA CULTURA DELLA RIGENERAZIONE SOCIALE	12.000
I GIOVANI E LA CULTURA DELLA STORIA	213.888
INDUSTRIA 4.0 Conv. 2021	728

INDUSTRIA 4.0 CONV. 2023	49.270
INVESTIMENTI STRATEGICI REGIONE CAMPANIA	740
ISTITUZIONE SCUOLA E ATTIVITÀ FORMATIVE CERAMICHE VIETRESI	52.063
MANIFESTAZIONE PER LA PACE - DGR 521/2022	-
Microcredito FSE	2.585
MONIT. SF_AZ. PROP. E FUNZ. ATTUAZ. PR FESR CAMP. 2021-2027	1.600
ORCHESTRA DEI GIOVANI DELLA REGIONE CAMPANIA	1.000
PARCHI TEMATICI	1.110
PARIS AIR SHOW 2023	132.609
PIANO COMUNICAZ. PREVENZ. E CONTR. FENOMENO USURA ESTORSIONE	28.370
Piano Comunicazione FESR	1.109.520
Piano Comunicazione PSR (addendum)-II Edizione	1.344
Piano Operativo Triennale per la Valorizzazione, il Rafforzamento e l'apertura dell'ecosistema regionale della R&I	768.918
PIANO STRATEGICO PARI OPPORTUNITA'	3.274
PIANO STRATEGICO PARI OPPORTUNITA' - 8.2.6	42.713
PIAT. DIGITALE "I GIOVANI PER LA CAMPANIA" Conv. 2021-2022	77.910
PMI Fondo Piccole medie imprese Campane	75.891
Progetto Legalita' Organizzata	99.297
PROMO CAMPANIA INTERN.NE - DGR n. 328 /2023	172.179
PSR CAMPANIA 2014/2020 _ CONV 2021 (Misura 20	685.053
Rafforzamento CPI AT Lavoro	279.927
RILANCIO DELL'IMMAGINE DELL'ISOLA DI ISCHIA	50.000
STR. FINANZIARIO INVEST. PROD. CA	96.968
TURISMO BALNEABILE	75.000
Strategia Comunicazione PR Campania FESR 2021-2027	11.870
Totale complessivo	6.570.310

Si segnala che il fabbisogno delle professionalità sui progetti viene coperto da Sviluppo Campania, su indicazione del Socio, sulla base dei piani esecutivi redatti e dallo stesso approvati sui singoli progetti affidati.

Ove tra le risorse interne non siano presenti le professionalità necessarie allo svolgimento di determinati attività viene attivata la selezione tramite Albi di cui si è dotata la società: Albo delle Competenze Specialistiche ed Albo delle Aree Tecniche. La valutazione del profilo più adatto all'attività da svolgere viene effettuata da un'apposita Commissione che seleziona i diversi profili dai rispettivi Albi della Società. La normativa adottata per le selezioni dei collaboratori/consulenti è il decreto legislativo n. 165 del 30 marzo 2001.

Costi Godimento Beni di Terzi

La voce è iscritta per euro 72.710 e subisce una variazione di euro -6.770.
L'importo comprende la somma di euro 3.347 per acquisti specifici su commessa.

Di seguito si riporta il relativo dettaglio:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Canoni e noleggi	8.634	18.954	- 10.320
canoni Ass.za Hw_Sw e Telefoni	38.654	35.105	3.550
canoni Fastweb	25.421	25.421	-
	72.710	79.480	-6.770

Costi per il Personale

La voce risulta iscritta per Euro 7.859.097 e subisce una variazione di euro 295.754 rispetto all'esercizio precedente. La variazione rileva l'incremento degli oneri contrattuali dovuti al rinnovo del CCNL di settore siglato nel corso del mese di Novembre 2023. L'aumento contrattuale medio sarà pari a circa il 14% a regime, secondo le seguenti scadenze:

Scadenze Incrementi
Dicembre 2023
Settembre 2024
Giugno 2025
Marzo 2026

Di seguito si riporta la composizione della voce:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Salari e Stipendi	5.732.226	5.405.196	327.030
Oneri Sociali	1.248.179	1.086.460	161.719
Trattamento di Fine Rapporto	448.075	563.320	-115.245
Indennità risarcitorie	-	77.750	-77.750
	7.428.480	7.132.726	295.754

La voce Salari e Stipendi è così composta:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Retribuzioni	5.682.267	5.417.628	264.639
Accantonamento per ferie maturate e non godute	32.091	- 31.927	64.018
Oneri Accessori Pers. in Comando	10.819	9.070	1.749

Trasferte dipendenti	7.049	10.425	-3.376
Altri Costi del Personale			
Indennità risarcitoria Lav. Dipendenti		77.750	-77.750
	5.732.226	5.482.946	249.280

La forza lavoro è costituita da **151** unità al 31/12/2023;
Di seguito si riepiloga la relativa movimentazione.

Periodo	Giorni	Dirigenti N.	Impiegati N.	Totale	Tot. Gen.le Organico
01/01/2023-09/01/2023	9	3	152	155	155
10/01/2023-25/01/2023	16	3	151	154	154
26/01/2023-30/06/2023	156	3	150	153	153
01/07/2023-31/10/2023	123	3	149	152	152
01/11/2023-31/12/2023	61	3	148	151	151
Media ponderata		3	149,42	152	152

Si segnala che la società ha usufruito della Decontribuzione Sud prevista ai D.L. n. 104/2020 e n.178/2020 per un totale di euro 489.414.

Ammortamento delle Immobilizzazioni

La voce risulta iscritta per complessivi Euro 126.819 dei quali Euro 77 per le immobilizzazioni Immateriali ed Euro 126.742 per quelle materiali.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide

Al 31/12/2023 si è adeguato il fondo svalutazione crediti di un importo pari ad Euro 75.430. Il relativo fondo pari ad euro 1.375.367 è ritenuto congruo in relazione all'anzianità dei crediti verso i clienti incubati.

Accantonamenti per Rischi

La voce accoglie gli accantonamenti delle somme di euro 46.460, a seguito delle sentenza n. 251/2024 (liquidata nel mese di marzo 2024) e di euro 381.284 per la sentenza n. 2359/2024. Entrambi gli importi sono stati poi riclassificati tra i debiti Voce D-14 dello Stato Patrimoniale

Oneri diversi di Gestione

La voce risulta iscritta per Euro 110.577 e di seguito si riporta il relativo dettaglio:

Descrizione	Importo
Imposta di Registro	35.941

Quote associative	6.000
IMU	31.179
Tassa vidimazione Libri Sociali	516
Tassa rifiuti	34.942
Multe ammende e sanzioni	50
Diritti CCIAA	1.445
Abbuoni e arrotondamenti passivi	143
Valori Bollati	48
Interessi passivi su imposte	312
Totale	110.577

Proventi e oneri finanziari

La voce risulta iscritta per euro 24.780 e subisce una variazione di euro 34.633.

L'incremento della voce "Interessi attivi su c/c bancari" rileva l'aumento dei tassi di interesse sui conti di gestione avutosi nel corso dell'anno oltrech  del cambio di Gestore dei rapporti di conto corrente a partire dal mese di Ottobre.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Interessi attivi su c/c Bancari	35.286	422	34.864
Interessi e altri oneri finanziari	10.506	10.304	- 201
	24.780	9.882	34.663

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'ammontare delle imposte dell'esercizio   pari ad euro 52.312 dei quali euro 8.920 per IRES ed euro 43.392 per IRAP.

Si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei calcoli:

Determinazione dell'imposta IRES	31/12/2023
Risultato prima delle Imposte	- 228.157
Totale Variazioni in Aumento	509.214
Totale Variazioni in Diminuzione	- 18.637
Reddito imponibile	262.420
Perdite Scomputabili Reddito imponibile IRES	209.936

Reddito IRES	52.484
Deduzione ACE	- 15.318
Reddito Imponibile IRES	37.166
Aliquota	24%
Imposta	8.920

Determinazione dell'Imposta IRAP	31/12/2023
Risultato prima delle Imposte	98.158
Componenti Positivi	15.557.191
Componenti Negativi	7.878.474
Totale Variazioni in Aumento	587.339
Totale Variazioni in Diminuzione	18.637
Variazione della Produzione Lorda	8.247.419
Totale Deduzioni	7.374.331
Variazione della Produzione Netta	873.088
Aliquota	4,97%
Imposta Netta	43.392

Nota integrativa, altre informazioni

Decreto Legislativo del 17 giugno 2022, n.83 Codice della Crisi di Impresa e dell'Insolvenza

Premessa Normativa

Il D.Lgs. 17 giugno 2022, n.83, ha apportato alcune modifiche al Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza disciplinato dal D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Il nuovo D.Lgs ha rivisto tra le altre cose l'art. 3 ("Adeguatezza degli assetti in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa") stabilendo sia le procedure necessarie per la rilevazione tempestiva della crisi,(c.3) sia indicando i segnali di allerta di una probabile crisi (c.4). Per questi ultimi si segnalano, in particolare:

- *l'esistenza di debiti per retribuzioni scaduti da almeno trenta giorni pari a oltre la metà dell'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;*
- *l'esistenza di debiti verso fornitori scaduti da almeno novanta giorni di ammontare superiore a quello dei debiti non scaduti;*
- *l'esistenza di esposizioni nei confronti delle banche e degli altri intermediari finanziari che siano scadute da più di sessanta giorni o che abbiano superato da almeno sessanta giorni il limite degli affidamenti ottenuti in qualunque forma purché rappresentino complessivamente almeno il cinque per cento del totale delle esposizioni;*
- *l'esistenza di una o più delle esposizioni debitorie nei confronti di creditori pubblici qualificati (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale, l'Istituto Nazionale per l'Assicurazione contro gli Infortuni sul Lavoro, l'Agenzia delle Entrate e l'Agenzia delle Entrate-Riscossione).*

Indici di Allerta

Sulla base di quanto premesso e come indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si è ritenuto comunque opportuno riportare i dati dell'analisi per indici secondo quanto indicato nel documento del CNDCEC del 20 ottobre 2019. Va però considerato che la società, ha come principale cliente la Regione Campania (Socio Unico), ed è identificata come società in House della stessa Regione Campania non operando quindi su alcun mercato terzo. Pertanto anche se l'analisi per indici proposta nella sezione "Atre informazioni" rispecchia quella tipica di un'azienda operante su un mercato competitivo, i risultati raggiunti vanno rapportati comunque al particolare settore nel quale opera la società.

Gli indici individuati dal CNDCEC che, ragionevolmente fanno presumere la sussistenza di uno stato di crisi aziendale sono di seguito elencati:

- Patrimonio netto negativo;
- DSCR a sei mesi inferiore a 1;

qualora non sia disponibile il DSCR, superamento congiunto delle soglie previste per i seguenti cinque indici:

1. *indice di sostenibilità degli oneri finanziari* in termini di rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato;
2. *indice di adeguatezza patrimoniale*, in termini di rapporto tra patrimonio netto e debiti totali;
3. *indice di ritorno liquido dell'attivo*, in termini di rapporto tra *cash flow* e attivo;
4. *indice di liquidità*, in termini di rapporto tra attività a breve termine e passivo a breve termine;
5. *indice di indebitamento previdenziale e tributario*, in termini di rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario e l'attivo.

Le indicazioni fornite dal CNDEC rilevano che gli eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario, vengano rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e all'attività imprenditoriale svolta.

Di seguito si riporta la tabella con gli indicatori ai quali fare riferimento e calcolati per il settore "servizi alle imprese" al quale la società si riferisce:

Settore	Oneri Finanziari /ricavi %	Patrimonio Netto /debiti Totali %	Liquidità a breve Termine (attività a breve)/Passività a Breve %	Cash Flow/Attivo %	Indebitamento Previdenziale+ Tributario/Attivo %
(JMN) Servizi alle Imprese	2	5	95	2	12

Gli indici calcolati per la Società vengono riassunti nella tabella segue

Sviluppo Campania	Indici
Oneri Finanziari/ricavi %	0,15

Patrimonio Netto /debiti Totali %	42,23
Liquidità a breve Termine (attività a breve/Passività a Breve) %	74,79
Cash Flow/Attivo %	4,05
Indebitamento Previdenziale+ Tributario/Attivo %	4,11

Si segnala che ai fini del confronto con gli indici di settore, l'indice di "Liquidità a breve Termine" è prudenzialmente pari al rapporto "Disponibilità. Finanziarie e Liquide/passività a Breve" (ACID TEST).

Infine ai fini dell'applicazione degli alert occorre considerare la correlazione degli indicatori con il rischio, ovvero:

- ONERI FINANZIARI / RICAVI: si accende il segnale in caso di valori maggiori o uguali al valore soglia;
- PAT. NETTO / DEBITI TOTALI: si accende il segnale in caso di valori minori o uguali al valore soglia;
- LIQUIDITA' A BREVE TERMINE: si accende il segnale in caso di valori minori o uguali al valore soglia;
- CASH FLOW / ATTIVO: si accende il segnale in caso di valori minori o uguali al valore soglia;
- (INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE + TRIBUTARIO) / ATTIVO: si accende il segnale in caso di valori maggiori o uguali al valore soglia.

Si riepilogano, di seguito i principali indicatori relativi all'analisi economico-patrimoniale:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERI FINANZIARI						
ATTIVITA'	31-dic-23		31-dic-22		A - B	
	A - VALORI	%	B - VALORI	%	SCOSTAMENTI	%
Disponibilità liquide	6.804.561	34,59%	5.303.117	27,87%	1.501.444	28,31%
Crediti verso soci	0	0,00%	0	0,00%	0	
Crediti finanziari entro 12 mesi	15.721	0,08%	15.721	0,08%	0	0,00%
Crediti verso clienti entro 12 mesi	673.623	3,42%	603.980	3,17%	69.643	11,53%
Crediti intercompany entro 12 mesi	1.737.154	8,83%	1.580.436	8,31%	156.718	9,92%
Altri crediti entro 12 mesi	812.855	4,13%	440.752	2,32%	372.103	84,42%
Ratei e risconti attivi	4.235	0,02%	4.152	0,02%	83	2,00%
RIMANENZE	5.082.590	25,84%	6.415.585	33,71%	(1.332.995)	-20,78%
ATTIVITA' A BREVE (CORRENTI)	15.130.739	76,92%	14.363.743	75,48%	766.996	5,34%
Immobilizzazioni immateriali	0	0,00%	77	0,00%	(77)	100,00%
Immobilizzazioni materiali	4.519.304	22,98%	4.646.046	24,41%	(126.742)	-2,73%
Partecipazioni	1	0,00%	1	0,00%	0	0,00%
Altri titoli e derivati attivi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Crediti immobilizzati oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Crediti verso clienti oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Crediti intercompany oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Altri crediti oltre 12 mesi	20.000	0,10%	20.000	0,11%	0	0,00%
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	4.539.305	23,08%	4.666.124	24,52%	(126.819)	-2,72%
TOTALE ATTIVITA' (IMPIEGHI)	19.670.044	100,00%	19.029.867	100,00%	640.177	3,36%

PASSIVITA'	31-dic-23		31-dic-22		A - B	
	A - VALORI	%	B - VALORI	%	SCOSTAMENTI	%
Debiti per obbligazioni a B/T	0	0,00%	0	0,00%	0	
Debiti verso banche entro 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Debiti verso altri finanziatori a B/T	0	0,00%	0	0,00%	0	
Acconti entro 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	2.357.080	11,98%	2.312.523	12,15%	44.557	1,93%
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0,00%	0	0,00%	0	
Debiti intercompany entro 12 mesi	8.082.949	41,09%	7.868.842	41,35%	214.107	2,72%
Debiti tributari/previd entro 12 mesi	809.383	4,11%	760.799	4,00%	48.584	6,39%
Altri debiti entro 12 mesi	2.191.084	11,14%	1.483.603	7,80%	707.481	47,69%
Ratei e risconti passivi	0	0,00%	0	0,00%	0	
PASSIVITA' A BREVE (CORRENTI)	13.440.496	68,33%	12.425.767	65,30%	1.014.729	8,17%
Fondo TFR	336.590	1,71%	330.972	1,74%	5.618	1,70%
Fondi per rischi e oneri	169.644	0,86%	265.891	1,40%	(96.247)	-36,20%
Debiti v/fornitori oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Debiti intercompany oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Mutui passivi - altri fin.tori oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Debiti per obbligazioni oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Acconti oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Debiti rappres da titoli di credito a L/T	0	0,00%	0	0,00%	0	
Debiti tributari/previd oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0	
Altri debiti oltre 12 mesi	47.861	0,24%	51.313	0,27%	(3.452)	-6,73%
PASSIVITA' A M/L TERMINE	554.095	2,82%	648.176	3,41%	(94.081)	-14,51%
TOTALE PASSIVITA'	13.994.591	71,15%	13.073.943	68,70%	920.648	7,04%
Capitale sociale	6.071.588	30,87%	6.071.588	31,91%	0	0,00%
Riserve (e utili a nuovo)	(115.666)	-0,59%	(151.505)	-0,80%	35.839	-23,66%
Capitale proprio	5.955.922	30,28%	5.920.083	31,11%	35.839	0,61%
Risultato dell'esercizio	(280.469)	-1,43%	35.841	0,19%	(316.310)	-882,54%
PATRIMONIO NETTO	5.675.453	28,85%	5.955.924	31,30%	(280.471)	-4,71%
TOTALE PASSIVITA' + P.NETTO	19.670.044	100,00%	19.029.867	100,00%	640.177	3,36%

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

CONTO ECONOMICO	31-dic-23		31-dic-22		A - B	
	A - VALORI	%	B - VALORI	%	SCOST.	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.497.559	97,47%	15.864.852	98,67%	632.707	3,99%
Contributi e sovv. d'esercizio	0	0,00%	0	0,00%	0	
Ricavi e proventi diversi	392.627	2,32%	214.138	1,33%	178.489	83,35%
Incres di immob per lavori interni	0	0,00%	0	0,00%	0	

1) VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	16.890.186	99,79%	16.078.990	100,00%	811.196	5,05%
Costi mat prime-sussid-cons-merci	(4.299)	-0,03%	(50.011)	-0,31%	45.712	-91,40%
Var rim mat prime-sussid-cons-mer	0	0,00%	0	0,00%	0	
Variazioni rim. prod. in corso di lavoraz., semilav., lav. in corso d'ord. e prod. finiti	(1.332.995)	-7,88%	(313.073)	-1,95%	(1.019.922)	325,78%
Costo per servizi	(7.564.564)	-44,69%	(7.905.022)	-49,16%	340.458	-4,31%
Costo per godimento di beni di terzi	(72.215)	-0,43%	(79.480)	-0,49%	7.265	-9,14%
Oneri diversi	(110.577)	-0,65%	(74.737)	-0,46%	(35.840)	47,95%
2) TOTALE ONERI ESTERNI	(9.084.650)	-53,67%	(8.422.323)	-52,38%	(662.327)	7,86%
3) VALORE AGGIUNTO	7.805.536	46,12%	7.656.667	47,62%	148.869	1,94%
4) Costo del personale	(7.428.480)	-43,89%	(7.132.726)	-44,36%	(295.754)	4,15%
5) MARGINE OPERATIVO LORDO	377.056	2,23%	523.941	3,26%	(146.885)	-28,03%
Ammortamenti imm. Immateriali	(77)	0,00%	(1.152)	-0,01%	1.075	-93,32%
Ammortamenti imm. Materiali	(126.742)	-0,75%	(128.564)	-0,80%	1.822	-1,42%
Altre svalutazioni delle immobilizz.	0	0,00%	0	0,00%	0	
Svalutazione crediti	(75.430)	-0,45%	(79.585)	-0,49%	4.155	-5,22%
Accantonamenti per rischi	(427.744)	-2,53%	(206.600)	-1,28%	(221.144)	107,04%
Altri accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	
6) Tot. Ammortamenti e accantonamenti	(629.993)	-3,72%	(415.901)	-2,59%	(214.092)	51,48%
7) TOTALE COSTI GESTIONE CARATTERISTICA (2+4+6)	(17.143.123)	-101,29%	(15.970.950)	-99,33%	(1.172.173)	7,34%
8) MARGINE OPERATIVO NETTO (5 + 6 = 1 - 7)	(252.937)	-1,49%	108.040	0,67%	(360.977)	-334,11%
8a) Proventi da partecipazioni		0,00%	0	0,00%	0	
8b) Proventi finanziari	35.286	0,21%	422	0,00%	34.864	8261,61%
8c) Oneri finanziari	(10.506)	-0,06%	(10.304)	-0,06%	(202)	1,96%
Utile perdite su cambi	0		0			
9) Saldo Gestione Finanziaria	24.780	0,15%	(9.882)	-0,06%	34.662	-350,76%
9a) Rivalutazioni	0	0,00%	0	0,00%	0	
9b) Svalutazioni	0	0,00%	0	0,00%	0	
10) Saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0	
11) RISULTATO ECON. DELLA GESTIONE	(228.157)	-1,35%	98.158	0,61%	(326.315)	-332,44%
12) RISULTATO ECONOMICO AL LORDO DELLE IMPOSTE	(228.157)	-1,35%	98.158	0,61%	(326.315)	-332,44%
12a) Imposte sul reddito	(52.312)	-0,31%	(62.317)	-0,39%	10.005	-16,06%
13) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(280.469)	-1,66%	35.841	0,22%	(316.310)	-882,54%

ANALISI ECONOMICA

REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (R.O.E.)				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO /CAPITALE PROPRIO		-4,71%		0,61%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(280.469)		35.841	
CAPITALE PROPRIO	5.955.922		5.920.083	

REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (R.O.I.)				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
RISULTATO OPERATIVO/TOTALE IMPIEGHI		-1,29%		0,57%
RISULTATO OPERATIVO	(252.937)		108.040	
TOTALE IMPIEGHI	19.670.044		19.029.867	

REDDITIVITA' LORDA DELLE VENDITE (R.O.S.)				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PROD. /RICAVI		-1,53%		0,68%
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	(252.937)		108.040	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	16.497.559		15.864.852	

INDICE DI ROTAZIONE DEGLI IMPIEGHI				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023		31/12/2022	
RICAVI DI VENDITA/TOTALE IMPIEGHI		0,84		0,83
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	16.497.559		15.864.852	
TOTALE IMPIEGHI	19.670.044		19.029.867	

ANALISI PATRIMONIALE				
RIGIDITA' DEGLI IMPIEGHI				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
IMMOBILIZZAZIONI/TOTALE IMPIEGHI		23,08%		24,52%
IMMOBILIZZAZIONI	4.539.305		4.666.124	

TOTALE IMPIEGHI	19.670.044		19.029.867	
-----------------	------------	--	------------	--

ELASTICITA' DEGLI IMPIEGHI				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
ATTIVO CIRCOLANTE/TOTALE IMPIEGHI		76,92%		75,48%
ATTIVO CIRCOLANTE	15.130.739		14.363.743	
TOTALE IMPIEGHI	19.670.044		19.029.867	

INDICE DI ELASTICITA'				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
ATTIVO CIRCOLANTE/IMMOBILIZZAZIONI		333,33%		307,83%
ATTIVO CIRCOLANTE	15.130.739		14.363.743	
ATTIVO IMMOBILIZZATO	4.539.305		4.666.124	

INCIDENZA DEI DEBITI A BREVE TERMINE				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
PASSIVITA' A BREVE TERMINE/TOTALE IMPIEGHI		68,33%		65,30%
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	13.440.496		12.425.767	
TOTALE IMPIEGHI	19.670.044		19.029.867	

INCIDENZA DEI DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
PASSIVITA' CONSOLIDATE/TOTALE IMPIEGHI		2,82%		3,41%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	554.095		648.176	
TOTALE IMPIEGHI	19.670.044		19.029.867	

INCIDENZA DEL CAPITALE PROPRIO (AUTONOMIA FINANZIARIA)				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
CAPITALE PROPRIO/TOTALE IMPIEGHI		30,28%		31,11%
CAPITALE PROPRIO	5.955.922		5.920.083	
TOTALE IMPIEGHI	19.670.044		19.029.867	

DIPENDENZA FINANZIARIA				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
CAPITALE DI TERZI/TOTALE IMPIEGHI		0,71		0,69
CAPITALE DI TERZI (passività a breve + passività consolidate)	13.994.591		13.073.943	
TOTALE IMPIEGHI	19.670.044		19.029.867	

INDICE DI INDEBITAMENTO				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
PATRIMONIO NETTO / TOTALE PASSIVITA'		40,55%		45,56%
PATRIMONIO NETTO	5.675.453		5.955.924	
TOTALE PASSIVITA'	13.994.591		13.073.943	

INDICE DI RICORSO AL CAPITALE DI TERZI				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
CAPITALE DI TERZI/PATRIMONIO NETTO		2,35		2,21
CAPITALE DI TERZI (passività a breve + passività consolidate)	13.994.591		13.073.943	
CAPITALE PROPRIO	5.955.922		5.920.083	

Dati sull'occupazione

La forza lavoro è costituita da 152 unità medie; di seguito il dettaglio della movimentazione:

Periodo	Giorni	Dirigenti N.	Impiegati N.	Totale	Tot. Gen.le Organico

01/01/2023-09/01/2023	9	3	152	155	155
10/01/2023-25/01/2023	16	3	151	154	154
26/01/2023-30/06/2023	156	3	150	153	153
01/07/2023-31/10/2023	123	3	149	152	152
01/11/2023-31/12/2023	61	3	148	151	151
Media ponderata		3	149,42	152,42	152,42

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

Compensi del Consiglio di Amministrazione

I compensi ai componenti del Consiglio di Amministrazione al 31/12/2023 ammontano ad euro 38.949.

Compensi del Collegio Sindacale

I compensi del Collegio Sindacale al 31/12/2023 ammontano ad euro 44.243.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I Compensi alla Società di Revisione per il periodo al 31/12/2023 sono stati accantonati per euro 15.000. Si segnala che l'incarico alla società di revisione è stato affidato in data 06/11/2023.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

FONDO REGIONALE MICROCREDITO FSE 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
CREDITI FSE C/ANT.SP.CONNESSE	563.899	
CRED.F.DO PICO	122.648	
CREDITI FSE C/ANT.SPESE DIRETTE	9.478.188	
C/C F.DO MICROCREDITO 1722 ex 1000/4913	559.185	
Pop. Bari c/c 1745 - MICRO SP. CONNESSE	154.634	
Pop. Bari c/c 1747 - MICRO COSTI DIRET.	359	
Pop. Bari c/c 1743-MICRO MADRE	1.950.361	
R.A. C/C MICROCREDITO	32.022	
EROGAZIONI (al netto degli incassi)	48.504.947	
ALTRI CREDITI	972	
ONERI TENUTA CONTO	731.244	
FDO DOTAZ.INIZ.LE MICROCREDITO		61.849.030
FONDO PER INTERESSI ATTIVI DA PICO		122.648
DEBITI PER ANTICIPI SU C/C MICRO		750

DEBITI VS .F.DO PICO		2.800
INTERESSI ATTIVI FDO MICROCREDITO		123.232
	62.098.460	62.098.460

FONDO REGIONALE MICROCREDITO PICCOLI COMUNI CAMPANI 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 2078 EX 5491 PICO	36.006	
Crediti per Anticipi Spese Dirette	1.131.250	
Crediti per Anticipi Spese Connesse	119.685	
Credito vs.fondo MICRO x errati accrediti	2.800	
Erogazioni a Beneficiari al netto degli incassi	4.346.500	
Ritenute di Acconto su interessi Attivi	5.714	
Oneri Tenuta Conto Corrente	11.352	
Pop.Bari C/C 1756-PI.CO COSTI DIRETTI	259	
Pop.Bari C/C 1752-PI.CO CONTO MADRE	1.523.319	
Pop.Bari C/C 1754-PI.CO SPESE CONNESSE	36.778	
Debiti Vs.Fondo Microcredito		122.648
Fondo di Dotazione Iniziale PICO		7.068.265
Debiti per Anticipie Spese Dirette		200
Interessi attivi PICO		22.549
	7.213.663	7.213.663

FONDO REGIONALE PER LO SVILUPPO DELLE PMI CAMPANE 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
c/c 2080 F.do Reg.le PMI	510.384	
c/c Garanzia Tranchè Cover MPS 72469,12	600.441	
c/c MPS 72468,19 Competenze Pegno	27.344	
c/c Garanz.Tranchè Cover BPB	2.333.157	
c/c Pegni Tranchè Cover UNICREDIT	568.212	
Crediti x Anticipi Spese Connesse PMI	595.398	
Crediti x Anticipi Spese Dirette PMI	3.269.974	
Ritenute Fiscali PMI	184.780	
Totale Fee riconosciute al 31/03/2017	7.198.023	
Crediti Fee Rendicontate	1.807.079	
Oneri Tenuta Conto	27.390	
Erogazioni (Al Netto Degli Incassi)	102.493.086	
Perdite su Garanzie PMI	917.840	
Pop.Bari c/c 1763-F.DO PMI C.DIRETTI	535	
Pop.Bari c/c 1761-F.DO PMI SP.CONNESSE	556	
Pop.Bari c/c 1759-F.DO PMI C. MADRE	29.664.432	
Fondo Dotazione Iniziale PMI		149.487.081
Interessi Attivi Fondo		711.251
Debiti per Anticipazioni su C/c		300
	150.198.633	150.198.633

FONDO REGIONALE JEREMIE ARTIGIANATO 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Crediti Anticipi Fondo Jeremie	35.237	
R.A. Su Interessi Attivi	503	
Jeremie prestiti c/c 13876	156.094	
Oneri tenuta conto	4.230	
Erogazioni a Beneficiari al netto degli incassi	435.164	
Pop. Bari C/C 1733- F.Do Jermie MADRE	49.360	
Fondo Jeremie		678.656
Interessi attivi		1.933
	680.589	680.589

FONDO REGIONALE POR ARTIGIANATO 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Fondo POR c/c 13877	1.150	
Crediti Anticipi f.do POR	1.462.441	
R.A. Su Interessi Attivi	12.270	
POR prestiti c/c 13880	772.147	
Oneri tenuta conto	8.370	
Erogazioni a Beneficiari al netto degli incassi	18.408.895	
Pop. Bari C/C 1736-ART. P.O.R PRESTITI	933.205	
Pop. Bari C/C 1739-Art.P.O.R Sovvenzioni	5.013	
Pop. Bari C/C 1735- Art. P.O.R MADRE	1.965.644	
Fondo POR		23.521.944
Interessi attivi		47.190,82
	23.569.135	23.569.135

FONDO REGIONALE PER I LAVORATORI DELLE AZIENDE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Crediti Per Anticipi C/C	72	
R.A. Su Interessi Attivi	621	
Oneri Tenuta Conto	1.483	
Pop.Bari c/c 1790-T.P.L MADRE	110.230	
Fondo TPL		109.918
Debiti per Anticipi Su C/C		100
Interessi Attivi		2.387
	112.405	112.405

FONDO REGIONALE GARANZIA CAMPANIA BOND 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 14297 Garanzia Campania - Bond	681	
Crediti per remunerazione	1.686.561	

R.A. Su Int.Attivi	8.485	
Oneri tenuta conto	2.849	
Crediti per anticipi spese c/c	500	
Cash Collateral al netto Interessi attivi	35.762.846	
Pop.Bari c/c 1738-Gar.Camp.BOND ex14297	695.444	
Pop.Bari c/c 1737-Gar.Camp.BOND ex14296	2.555.898	
Crediti per Pagamenti a Fornitori	46.989	
Fondo Dotazione Garanzia Campania Bond		40.252.766
Interessi Attivi		32.633
Ricavi da Commissioni per Cash Collateral		474.854
	40.760.253	40.760.253

FONDO REGIONALE GARANZIA CAMPANIA CONFIDI 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 14298 Fondo Garanzia Campania Bond	770	
Crediti per remunerazione	65.293	
Oneri tenuta conto	1.166	
R.A. Su Int.Attivi	3.779	
F.do Dotazione Iniziale Confidi		25.793
Depositi cauzionali gare		30.680
Interessi Attivi		14.535
	71.008	71.008

FONDO DGR 426/2019 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Banca C/C 2076	2.206	
Beneficiari Artigiani DGR 426/2019	9.099.667	
Beneficiari Commercio DGR 426/2019	8.764.007	
Beneficiari Ambulanti DGR 426/2019	611.256	
Oneri Tenuta Conto DGR 426/2019	4.556	
Rit. Acconto c/c DGR 426/2019	5.061	
Pop.Bari c/c 1783- DGR 426 C.MADRE	1.280.952	
Fondo Dotazione Iniziale DGR 426/2019		19.718.240
Interessi attivi DGR 426/2019		19.466
Debiti vs C/C gestione		30.000
	19.767.705	19.767.705

STRUMENTO FINANZIARIO PER IL SOSTEGNO AGLI INVESTIMENTI PRODUTTIVI 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Banca C/C 11618	36.705	
Oneri Tenuta Conto SFIN	961	
Rit. Acconto c/c SFIN	45.468	
Crediti remunerazione SFIN	3.103.613	
Pop.Bari c/c 1767-SFIN MADRE	10.057.218	
Erogazioni a Beneficiari	10.885.857	
Fondo Dotazione Iniziale SFIN		23.954.945

Interessi attivi SFIN		174.877
	24.129.821	24.129.821

FONDO CRESCITA CAMPANIA 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Banca C/C 13100	349.980	
Oneri Tenuta Conto FRC	15.584	
Rit. Acconto c/c FRC	217.284	
Crediti remunerazione FRC	4.000.000	
Beneficiari Vari FRC	284.429.280	
Banca C/C 61716 - Sovvenzioni	215.515	
Banca C/C 61717 - Prestiti	226.640	
Pop.Bari c/c 1746-FRC PRESTITI EX 61717	825.604	
Pop.Bari c/c 1742-FRC MADRE EX 13100	9.630.202	
Pop.Bari c/c 1744-FRC SOVVENZ.EX 61716	925.619	
Fondo Dotazione Rinascita Campania-FRC		300.000.000
Interessi attivi FRC		835.709
	300.835.709	300.835.709

FONDO BASKET EQUITY 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 11951 ex 62363 BASKET EQUITY (FONDO)	12.484	
Oneri Tenuta Conto BASKET EQUITY	414	
Rit. Acconto c/c BASKET EQUITY	15.493	
Crediti per Anticipi BASKET EQUITY	378.708	
Pop.Bari C/C- 1749 Equity Madre ex 11951	3.992.786	
Fondo Dotazione Iniziale BASKET EQUITY		4.340.130
Interessi attivi BASKET EQUITY		59.590
Debiti vs/progetto Reti di impresa Micro		165
	4.399.885	4.399.885

FONDO GARANZIA CAMPANIA BOND II EDIZIONE 31/12/2023		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 61719 FONDO GARANZIA BOND II	23.159	
Oneri Tenuta Conto	516	
Crediti remunerazione	722.908	
Rit. Acconto SU C/C	20.370	
COSTITUZIONE CASH COLLATERAL	10.300.000	
Pop.bari C/C 1753 GARANZIA BOND II MADRE	5.311.450	
Pop.bari C/C 1758 GAR.BOND II F.DI NAZ.	74	
Fondo Dotazione Iniziale		16.299.031
Interessi attivi FONDO GARANZIA BOND II		78.346
Debit per Anticipi		1.100
	16.378.476	16.378.476

PARCHI TEMATICI 31/12/2023		

	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Banca C/C 11619	691.610	
Oneri Tenuta Conto Parchi Tematici	312	
Rit. Acconto c/c Parchi Tematici	68	
Beneficiari - Parchi Tematici	1.100.470	
Pop.Bari c/c 1766-PARCHI TEMATICI MADRE	74	
Fondo Dotazione Parchi Tematici		1.791.773
Interessi attivi Parchi Tematici		261
Debiti per Anticipi Parchi Tematici		500
	1.792.534	1.792.534

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Regione Campania con sede in Napoli alla Via Santa Lucia n.81, C.F. 80011990639.

Si riportano i dati di sintesi della Regione Campania relativi all'ultimo bilancio dell'esercizio finanziario 2021 approvato con Legge regionale 29 Dicembre 2022, n. 17.

Rif. Art. 10 (Conto economico e stato patrimoniale finale 2021) L.R. n. 23 del 28/12/2023

Il risultato economico dell'esercizio 2022 è accertato per un valore di euro 689.744.147,39 così determinato:

A) Componenti positivi della Gestione	16.423.317.331,92
B) Componenti negativi della Gestione	15.705.800.579,92
Differenza (A-B)	717.516.752,00
C) Proventi e Oneri finanziari	-216.846.849,95
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	0
E) Proventi e oneri straordinari	205.968.101,69
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	706.638.003,74
Imposte	16.893.856,35
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	689.744.147,39

La situazione patrimoniale attiva al 31 dicembre 2022 è stabilita in euro 12.653.647.882,01, così distinta:

Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al Fondo di Dotazione	0.00
Immobilizzazioni	3.883.814.595,65
Attivo circolante	8.765.973.479,89

Ratei e risconti	3.859.806,47
TOTALE ATTIVO	12.653.647.882,01

La situazione patrimoniale passiva al 31 dicembre 2022 è stabilita in euro 12.653.647.882,01 così distinta:

Patrimonio netto	-6.304.186.037,30
Fondi Rischi e Oneri	654.203.920,27
Trattamento di fine rapporto	0,00
Debiti	15.896.298.415,14
Ratei e risconti	2.407.331.583,90
TOTALE PASSIVO	12.653.647.882,01

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La perdita conseguita porta il Patrimonio Netto a euro 5.675.453 non espone la società al dettato normativo previsto dell'art. 2446 del Codice Civile, pertanto il Consiglio di Amministrazione propone di:

- approvare il Bilancio d'esercizio al 31/12/2023 che presenta una perdita d'esercizio pari ad euro **280.469**;
- ratificare l'operato dell'Organo amministrativo nonché le proposte formulate nel bilancio ed i criteri di valutazione adottati per la sua redazione;
- rinviare al futuro la perdita conseguita.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Napoli,

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Prof. Mario Mustilli

Il sottoscritto Amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

TABELLA A) TRASFERIMENTI RICEVUTI

(Per Cassa)

Causale	CUP	Fatture 2023	Fatture 2022	Importo		Soggetto trasferente ¹		Fon
				Anno 2023	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2023
In c'esercizio								
di cui:								
- corrispettivi				12.400.668	8.375.368			
Progetto	CUP	Fatture 2023	Fatture 2022					
Loc- Legalita Organizzata In Campania	B29H17000080009	43_23	38_22	212.182	96.700	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piattaforma Digitale "I Giovani Per La Campania"	J26B19000550002		41_22		158.477	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piano Comunicazione Fesr	B61H16000080009	15_23	6_22	456.816	311.424	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Piano Comunicazione Fesr	B61H16000080009	30_23	31_22	433.855	227.564	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Piano Comunicazione Fesr	B61H16000080009	45_23		360.845		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Piano Comunicazione Fesr	B61H16000080009	64_23		2.486		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Attrazione Investimenti_Dgr 566/2018	B29D19000000001	39_23	35_22	138.265	138.265	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Attrazione Investimenti_Dgr 566/2018	B29D19000000001		9_22		138.265	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Azioni Trasversali Per L'internazionalizzazione Del Sistema Economico E Produttivo Regionale	B27H17001990009	03_23	44_22	516	273.924	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
At Attivita' Produttive	B61D18000000009	62_23	20_22	56.305	1.350.404	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Piano Operativo Triennale Per La Valorizzazione, Il Rafforzamento E L'apertura Dell'ecosistema Regionale Della R&I	B29D20000060009	26_23	34_22	294.989	1.610.017	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Piano Operativo Triennale Per La Valorizzazione, Il Rafforzamento E L'apertura Dell'ecosistema Regionale Della R&I	B29D20000060009	55_23		367.408		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Istituzione Scuola E Attività Formative Ceramiche Vietresi	J29G20000150002	40_22	40_22	65.517	65.517	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
At No Por 2020-2022	B61G20000210002	02_23	11_22	526.877	353.710	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
At No Por 2020-2022	B61G20000210002		43_22		353.710	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Comunicazione Fse 2014-2020	B61H15000170006	31_23	27_22	251.133	143.901	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Promozione Made In Italy Campano-Addendum	B64E19002200002	46_23	14_22	80.097	491.803	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Comunicazione Fse 2014-2020	B61H15000170006		7_22		180.090	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Agrivisk	B21B19001460002	12_23	8_22	164.767	82.384	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Psr Campania 2014/2020 _ Conv 2021 (Misura 20)	B21B21000580006	05_23	15_22	2.417	212.197	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Psr Campania 2014/2020 _ Conv 2021 (Misura 20)	B21B21000580006	13_23	25_22	30.853	129.272	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Psr Campania 2014/2020 _ Conv 2021 (Misura 20)	B21B21000580006	17_23	29_22	184.660	200.000	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Psr Campania 2014/2020 _ Conv 2021 (Misura 20)	B21B21000580006	29_23		553.717		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Psr Campania 2014/2020 _ Conv 2021 (Misura 20)	B21B21000580006	54_23		13.500		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Psr Campania 2014/2020 _ Conv 2021 (Misura 20)	B21B21000580006	58_23		35.149		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Psr Campania 2014/2020 _ Conv 2021 (Misura 20)	B21B21000580006	59_23		269.232		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Psr Campania 2014/2020 _ Conv 2021 (Misura 20)	B21B21000580006	60_23		71.569		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Psr Addendum Progetto Amica	B21B21004940001		19_22		29.353	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
At Ricerca 2022	B21C23000450001	27_23	26_22	841.700	841.700	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Fondo Regionale Per La Crescita Campania - Frc	B29C22000000002	11_23	12_22	199.955	149.987	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Fondo Regionale Per La Crescita Campania - Frc	B29C22000000002		22_22		113.270	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Fondo Regionale Per La Crescita Campania - Frc	B29C22000000002		30_22		36.743	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Parchi Tematici	B29I22000080003		30_22		44.256	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Industria 4.0 Conv. 2021	B29I21006520002	01_23	39_22	36.600	24.400	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Industria 4.0 Conv. 2021	B29I21006520002		4_22		24.400	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Regolamenti Del Commercio Dgr N. 544/2021	B29I21031330002	35_23	5_22	124.444	122.951	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Trasporti Turistici	B29I21031340002		17_22		45.207	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Settimana Regionale Contro Il Bullismo 2022	B29I21031370002		01_22		42.982	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Settimana Regionale Contro Il Bullismo 2022	B29I21031370002		37_22		14.964	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Realizzazione Cong. Assemblea Parlamentare Del Mediterraneo (Pam)	B69I22000800001	14_23	21_22	75.880	65.574	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Manifestazione Per La Pace - Dgr 521/2022	B69I22011050002	24_23	32_22	51.054	54.385	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Spesa "Comprendere È Impossibile, Conoscere È Necessario"	J21B21004310002	18_23	03_22	73.744	149.467	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Concorso Giovani Della Campania Per L'europa	J28I19000290002	20_23	42_22	12.285	49.165	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Concorso Giovani Della Campania Per L'europa	J28I19000290002			49.165		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Paris Air Show 2023	B69I23000120009	06_23		49.200		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Paris Air Show 2023	B69I23000120009	23_23		98.400		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Paris Air Show 2023	B69I23000120009	50_23		11.777		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
I Giovani E La Cultura Della Storia	J22B22001490005	07_23		140.043		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
I Giovani E La Cultura Della Rigenerazione Sociale	J22B22001470005	08_23		29.852		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Industria 4.0 Conv. 2023	B68I22004710002	16_23		36.885		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Industria 4.0 Conv. 2023	B68I22004710002	40_23		49.180		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piano Strategico Pari Opportunita' - 8.2.6	B69E20000610009	19_23		156.077		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piano Strategico Pari Opportunita' - 8.2.6	B69E20000610009	33_23		83.729		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Turismo Balneabile	B29G2200040001	21_23		60.639		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Incentivi Mpi Artigiane, Commercio, Commercio Ambulante	B29C19000000002	22_23		213.675		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Incentivi Mpi Artigiane, Commercio, Commercio Ambulante	B29C19000000002	32_23		27.996		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Giovani Della Campania Per L'europa 2023	J22B23000400002	25_23		50.573		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Comunicazione Fse 2021-2027	B21C23000540009	28_23		259.713		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Bando Comunicaz. Prevenz. E Contr. Fenomeno Usura Estorsione	B29I21003590002	36_23		53.588		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
At N. 175 Del 4 Aprile 2023 - 60° Anniversario Del Centro Di Produzione Rai Di Napoli	B29I23000340001	37_23		98.340		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Evento Di Comunicazione - Insieme Contro Racket E Usura	B69E19000260006	38_23		11.475		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Evento Di Comunicazione - Insieme Contro Racket E Usura	B69E19000260006	56_23		3.800		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Promo Campania Intern.Ne - Dgr N. 328/2023	B28I23003640002	41_23		122.951		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Promo Campania Intern.Ne - Dgr N. 328/2023	B28I23003640002	48_23		65.574		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Promo Campania Intern.Ne - Dgr N. 328/2023	B28I23003640002	57_23		48.570		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
At Por Fesr 14-20 Attivita' Produttive_Completamento	B61C23000580009	42_23		46.728		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
At Ricerca	B61D18000040006	44_23		16.291		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Monitoraggio Strumenti Finanziari _Az. Prop. E Funz. Attuaz. Pr Fesr Camp. 2021-2027	B29B23000740009	47_23		570.178		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Orchestra Dei Giovani Della Regione Campania	J57H18001780002	49_23		128.677		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Investimenti Strategici Regione Campania	B61C23000590009	51_23		1.021.262		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Java Per La Campania	B61D17000060006	52_23		24.224		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Rafforzamento Cpi At Lavoro	B64D18000400006	53_23		490.493		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piano Strategico Pari Opportunita'	B24D19000000009	61_23		6.126		Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Strategia Comunicazione Pr Campania Fesr 2021 - 2027	B21C23000760009	63_23		2.331.280		Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Riaddebito Costo Personale In Distacco	N.D.	04_23	13_22	55.391	48.939	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
- riscossione diritti e canoni								
- retrocessione costi del personale								
In c'impianti								
Per concessione crediti								
Per coperture perdite								
Per aumenti di capitale								
Altre finalita':					157.082.016			
Altre finalita': Fondo Garanzia Campania II edizione	B61J18000090009		Compensazione con i rinvii del Fondo Microcredito FSE - VS Rif. PG/2023/0566259 del 23/11/2023		6.300.000			
Altre finalita': Fondo Regionale Rinascita Campania -FRC	B29J21029510009				150.000.000			
Altre finalita': Parchi Tematici	B29I22000080003				782.016			

N.B: la tabella riepiloga sia gli incassi ricevuti per le fatture presentate per prestazioni sinallagamiche, sia per trasferimenti di risorse da erogare a beneficiari.

1) Ministero, Regione, Enti locali altrimenti altri soggetti (indicare il soggetto che ha assunto l'atto di trasferimento)

2) Comunitaria, Nazionale, Regionale, Enti Locali, Altri Enti, Altri Soggetti (nel caso di più fonti per un medesimo trasferimento suddividere lo stesso su più righe)

AOO SVILUPPO CAMPANIA S.p.A.

TABELLA B) CONSULENZE

		Anno 2023		Anno 2022	
		n.	Importo (Euro)	n.	Importo (Euro)
1	Consulenze: Lavoro	1	17.795	1	16.113
1.1	Consulenze: Amministrative	2	5.775	2	2.253
1.2	Consulenze: Legali	9	160.883	11	115.770
1.3	Consulenze: OdV	3	44.048	6	34.642
1.4	Consulenze: Informatiche				
	TOTALE 1)	15	228.502	20	168.778
3	Incarichi di ricerca				
4	Prestazioni professionali connesse a specifici servizi e/o interventi di cui:				
4.2	Agririsk	1	10.938	1	14.062
4.4	At Por Fesr Attivita' Produttive	5	102.546	8	104.988
4.3	At No Por 2020 - 2022	5	125.100	5	117.300
	AT POR FESR 14-20 Attivita' produttive completamento	5	22.100		
4.5	At Por Fesr Ricerca			14	203.870
4.6	At Por Fesr Ricerca 2022	12	545.500	13	218.750
4.7	Azione Di Sistema Per L'Attrazione Degli Investimenti Dgr 566/18 E 313/2019	2	23.417	2	22.500
	DISTRETTI DEL COMMERCIO DGR N. 544/2021	1	417		
	EVENTO DI COMUNICAZIONE - INSIEME CONTRO RACKET E USURA	6	11.870		
4.17	Fondo Regionale Per La Crescita Campania - Frc	3	54.045	3	15.018
4.14	Garanzia Campania – Bond II Edizione – Fesr	4	42.634	3	33.376
4.15	Fondo Garanzia Campania Equity E Quasi Equity	4	44.634	2	4.667
	MONIT. SF. AZ. PROP. E FUNZ. ATTUAZ. PR FESR CAMP. 2021-2027	1	1.600		
4.24	Orchestra Dei Giovani Della Regione Campania	1	1.000		
4.25	Piano Comunicazione Fesr	12	275.000	14	245.733
4.11	Ecorei	9	155.108	10	109.255
	PIANO STRATEGICO PARI OPPORTUNITA' - 8.2.6	1	313		
4.27	Piattaforma Digitale Conv. 2021-2022	3	20.250	3	41.708
4.18	Fondo Regionale Sviluppo Pmi Campane	6	72.143	8	55.696
4.29	Psr Campania 2014/2020 Conv 2021 Misura 20	13	281.402	9	199.300
4.31	Str. Finanziario Invest. Prod. Campania, Proc. Negoziiale Remunerazione	5	95.904	12	200.184
4.8	Azioni Trasversali Per L'Internazionalizzazione			3	18.602
4.9	Comunicazione Psr (Convenzione 2017)-II Edizione			1	333
4.10	Corso/Concorso Giovani Della Campania Per L'Europa			1	500
4.13	Fondo Garanzia Campania			4	33.134
4.19	Incentivi Mpi Artigiane, Commercio E Commercio Ambulante Dgr 426/19			2	11.830
4.21	Istituzione Scuola E Attivita Formative Ceramiche Vietresi			1	9.000
4.22	Legalita' Organizzata In Campania			12	31.238
4.23	Manifestazione Per La Pace - Dgr 521/2022			2	117
4.26	Piano Comunicaz. Prevenz. E Contr. Fenomeno Usura Estorsione			3	12.833
4.28	Programma Promozione E Valorizzazione Made In Italy Campano Addendum			1	333
4.30	Psr Campania Progetto Amica			3	2.300
	TOTALE 4)	99	1.885.919	140	1.706.629
	TOTALE COMPLESSIVO	114	2.114.421	160	1.875.407

TABELLA B.1) CONSULENZE CO.CO.CO.

	Anno 2023		Anno 2022	
	n.	Importo (Euro)	n.	Importo (Euro)
Prestazioni professionali connesse a specifici servizi e/o interventi di cui:				
Agririsk	2	25.395	1	32.463
AT Attivita' produttive	2	42.609	3	51.027
AT Ricerca			1	16.937
AT Ricerca 2022	2	86.990	3	40.037
ATTRAZIONE INVESTIMENTI_DGR 566/2018	2	30.426	1	7.836
Azioni Trasversali per l'internazionalizzazione del sistema economico e produttivo regionale			1	9.596
Distretti del Commercio DGR 544/2021	1	21.603	2	6.234
Istituzione Scuola E Attività Formative Ceramiche Vietresi	13	6.500		
Fondo Garanzia Campania BOND II Ed.			1	4.600
INDUSTRIA 4.0	1	34.087	1	23.952
Legalita Organizzata in Campania			2	17.822
Piano Comunicazione FESR	1	28.914	1	31.785
Piano Comunicazione PSR (convenzione 2021)-Misura 20	6	123.191	5	153.398
AT POR FESR 14-20 Attivita' produttive_completamento	2	10.500		
STR. FINANZIARIO INVEST. PROD. CA			1	19.523
PIANO COMUNICAZ. PREVENZ. E CONTR. FENOMENO USURA ESTORSIONE			2	21.761
Piano Operativo Triennale per la Valorizzazione, il Rafforzamento e l'apertura dell'ecosistema regionale della R&I	3	71.423	5	71.629
TOTALE	35	481.638	30	508.598

TABELLA C) PERSONALE

Tipologia contrattuale	Categoria contrattuale																	
	Operai				Impiegati				Dirigenti				Totali					
	Anno 2023		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2022			
	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo		
Tempo indeterminato					148	7.067.684			152	6.746.996	3	360.797	3	385.730	151	7.428.481	155	7.132.726
Tempo determinato																		
Contratto Collaborazione a Progetto																		
Lavoro Interinale																		

TABELLA D) ORGANI SOCIALI

Organo Sociale	Compenso al netto degli oneri		Rimborsi		Oneri su compenso a carico della Società		Altro	
	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2022
Consiglio di amministrazione	38.949	43.200			1.992	1.561		
Collegio Sindacale	42.541	45.000	-	-	1.702	1.800		