

SVILUPPO CAMPANIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	2.258
7) altre	1.228	2.380
Totale immobilizzazioni immateriali	1.228	4.638
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.772.188	4.898.630
4) altri beni	2.423	6.534
Totale immobilizzazioni materiali	4.774.611	4.905.164
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1	1
Totale partecipazioni	1	1
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.721	16.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	16.721	16.721
Totale crediti	16.721	16.721
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.722	16.722
Totale immobilizzazioni (B)	4.792.561	4.926.524
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	6.728.659	6.806.727
Totale rimanenze	6.728.659	6.806.727
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	793.278	711.740
Totale crediti verso clienti	793.278	711.740
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	121.913
Totale crediti verso imprese controllate	0	121.913
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.741.517	2.357.639
Totale crediti verso controllanti	2.741.517	2.357.639
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.449	134.835
Totale crediti tributari	283.449	134.835
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.614	118.685
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.000	20.000
Totale crediti verso altri	169.614	138.685
Totale crediti	3.987.858	3.464.812
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.141.860	6.102.770

3) danaro e valori in cassa	1	1
Totale disponibilità liquide	5.141.861	6.102.771
Totale attivo circolante (C)	15.858.378	16.374.310
D) Ratei e risconti	3.442	3.850
Totale attivo	20.654.381	21.304.684
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.071.588	6.071.588
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(170.564)	(290.069)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.060	119.505
Totale patrimonio netto	5.920.084	5.901.024
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	382.947	351.292
Totale fondi per rischi ed oneri	382.947	351.292
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	305.491	471.832
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.888.507	2.397.672
Totale debiti verso fornitori	1.888.507	2.397.672
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.243.344	9.659.524
Totale debiti verso controllanti	10.243.344	9.659.524
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.928	1.043.916
Totale debiti tributari	283.928	1.043.916
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	432.504	331.153
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	432.504	331.153
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.146.263	1.096.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.313	51.313
Totale altri debiti	1.197.576	1.148.271
Totale debiti	14.045.859	14.580.536
Totale passivo	20.654.381	21.304.684

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.460.503	18.869.118
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(78.068)	(5.221.318)
5) altri ricavi e proventi		
altri	167.273	458.887
Totale altri ricavi e proventi	167.273	458.887
Totale valore della produzione	13.549.708	14.106.687
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.512	12.279
7) per servizi	5.305.974	4.585.103
8) per godimento di beni di terzi	80.165	86.810
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.910.962	5.947.836
b) oneri sociali	1.352.655	1.585.906
c) trattamento di fine rapporto	452.628	432.776
Totale costi per il personale	7.716.245	7.966.518
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.410	3.410
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.553	134.018
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	58.411	238.571
Totale ammortamenti e svalutazioni	192.374	375.999
12) accantonamenti per rischi	112.215	727.754
14) oneri diversi di gestione	73.133	70.066
Totale costi della produzione	13.482.618	13.824.529
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.090	282.158
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.180	355
Totale proventi diversi dai precedenti	11.180	355
Totale altri proventi finanziari	11.180	355
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.766	8.321
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.766	8.321
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(586)	(7.966)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	0
Totale rivalutazioni	-	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	136
Totale svalutazioni	-	136
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(136)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	66.504	274.056
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.444	154.551

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.444	154.551
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.060	119.505

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.060	119.505
Imposte sul reddito	47.444	154.551
Interessi passivi/(attivi)	586	7.966
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	67.090	282.022
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	623.254	1.160.530
Ammortamenti delle immobilizzazioni	133.963	137.428
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	136
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	757.217	1.298.094
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	824.307	1.580.116
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	78.068	5.221.318
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(81.538)	(60.957)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	74.655	(4.005.746)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	408	7.450
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(989.238)	347.774
Totale variazioni del capitale circolante netto	(917.645)	1.509.839
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(93.338)	3.089.955
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(586)	(7.966)
(Imposte sul reddito pagate)	(154.551)	-
(Utilizzo dei fondi)	(699.529)	(573.239)
Totale altre rettifiche	(854.666)	(581.205)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(948.004)	2.508.750
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	-	1.207
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	1.207
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(948.004)	2.509.957
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.102.770	3.592.843
Danaro e valori in cassa	1	1
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.102.771	3.592.844
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.141.860	6.102.770
Danaro e valori in cassa	1	1
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.141.861	6.102.771

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il flusso di cassa derivante dalla gestione operativa al 31/12/2021 è pari ad Euro -948.004 ed evidenzia una variazione netta - 3.456.008 rispetto all'esercizio precedente.

La variazione rileva la flessione del flusso reddituale che rispetto all'anno precedente si riduce di euro 214.932.

Rileva, inoltre la variazione degli elementi non monetari, costituita dagli accantonamenti a fondi, che subiscono una flessione pari ad euro 537.276 rispetto all'esercizio precedente, oltreché quella del CCN pari ad euro 2.427.484. L'ulteriore differenza, pari ad euro 276.316 è relativa ad altre rettifiche dovute principalmente al pagamento delle imposte Ires ed Irap per euro 154.551.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

Il Bilancio al 31/12/2021 evidenzia un risultato d'esercizio pari a Euro 19.060 al netto di ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti a fondo rischi per Euro 304.589, rispetto all'Utile dopo le imposte di euro 119.505 al 31.12.2020, al netto di ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti a fondo rischi per Euro 1.103.753.

Il valore della produzione è pari ad Euro 13.549.708 con una variazione delle rimanenze pari a Euro -78.068.

Si rilevano accantonamenti per Euro 58.411 per Svalutazione Crediti per l'adeguamento delle previsioni di incasso dei crediti nei confronti dei clienti insediati negli incubatori di impresa di Pozzuoli e Salerno;

Il Patrimonio Netto al 31/12/2021 è positivo per Euro 5.920.084.

Si riportano, di seguito, i dati di sintesi salienti del bilancio sia sotto il profilo gestionale che delle principali attività e passività contabili.

Il Bilancio al 31/12/2021 presenta un totale dell'Attivo pari ad Euro 20.654.381 le partite più rilevanti si riferiscono per Euro 6.728.659 per Rimanenze di servizi in corso di lavorazione, per Euro 2.741.517 a crediti verso la Regione Campania (cui corrispondono debiti nel passivo per Euro 10.243.344), per Euro 793.278 a crediti verso clienti (al netto del relativo fondo di svalutazione di Euro 1.246.237) per Euro 283.449 crediti verso l'Erario per Euro 169.614 a crediti verso altri.

Pertanto, 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, relativi in prevalenza alle imprese incubate, il cui valore nominale pari ad Euro 1.771.548 risulta svalutato per Euro 996.887 La parte di detti crediti non coperta dal fondo si riferisce a posizioni che al 31/12/2021 la società ha ritenuto di non svalutare in quanto recuperabili.

Le passività iscritte al 31/12/2021, sono riferibili per Euro 10.243.344 alla Regione Campania, per Euro 1.888.507 a fornitori, per Euro 283.928 a debiti Tributari, per Euro 432.504 a debiti verso Enti Previdenziali e per Euro 1.197.576 ad altri debiti, questi ultimi per la maggior parte riferiti alle ferie maturate e non godute ed a debiti per incentivi all'esodo di n. 3 risorse del personale dipendente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso del Periodo

Emergenza Covid-19

A far data dal 29/01/2021 con protocollo n. 0001243, e successivamente con 5860, 9498, 10731 e 11340 la Direzione Generale della società ha prorogato gli accordi individuali relativi allo svolgimento delle attività lavorative in modalità agile o smart working fino al 15/10/2021.

In data 15/10/2021, invece, la proroga delle attività lavorative in modalità agile o smart working, sono state prorogate fino al 31.12.2021 soltanto per i dipendenti in possesso dei requisiti di "fragilità".

In data 30/12/2021, con determina Prot.15567 il Direttore Generale ha prorogato gli accordi sulle modalità di svolgimento del lavoro in modalità agile o smart working, fino alla data del 31/01/2022.

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 Marcyanise.

Contenziosi giuslavoristici

Il Presidente del Cda, nella nota del 16/03/2020 inviata al Presidente della Giunta Regionale ha rimarcato la complessità dei giudizi "ereditati" ed ha rappresentato, soprattutto, che le recenti pronunce della Corte di Cassazione, discostandosi da un orientamento di merito uniforme fino al 2014, hanno sancito che il termine di decadenza di 60 giorni, di cui all'art.32 c.4 L. 183/2010, non si applica nei casi in cui i lavoratori agiscano per ottenere la prosecuzione del rapporto di lavoro con la cessionaria.

Secondo il parere del legale, cui è stato affidato il contenzioso, è quindi possibile che le sentenze favorevoli ottenute da Sviluppo Campania nei primi gradi di giudizio, possano essere riformate nei successivi gradi a seguito del nuovo orientamento giurisprudenziale, esponendo la Società ad oneri di valore indeterminabile.

Trattandosi di 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 all'ultimo bilancio, l'eventuale e potenziale soccombenza della società, allo stato non determinabile nell'an e nel quantum, potrà essere sostenuta solo con l'intervento della Regione Campania che dovrà sollevare Sviluppo Campania dagli eventuali riflessi economici e finanziari.

Nelle more della definizione precisa degli interventi che il socio unico Regione Campania dovrà sostenere per l'accollo degli oneri derivanti dalla soccombenza nei procedimenti giudiziari della Società, (cfr par. Continuità Aziendale) la società, nel corso dell'anno, ha dovuto comunque liquidare n.3 atti di pignoramento per complessivi euro 212.189, nei confronti di altrettante risorse per effetto della soccombenza nella sentenza n. 3940 del 17/09/2020 il cui onere era già stato iscritto nel bilancio al 31.12.2020. Le tre risorse sono cessate alla data del 31.12.2021.

Con Sentenza n. 4454/2021, inoltre la società è risultata soccombente nei confronti di n. 2 risorse e condannata al pagamento "delle mensilità a far data dal 13.01.2020 oltre oneri accessori" e fino alla data di assunzione. Per effetto di tale decisione la società ha provveduto all'accantonamento delle cifre indicate nella sezione B-12 del Conto Economico, "accantonamento a fondo rischi", per un totale di euro 112.215.

Progetto PAC III Terra dei Fuochi

Con D.D. n. 157 del 30/04/2021, tenuto conto delle criticità emerse in sede di istruttoria delle attività riferite alla Misura A4 per il corretto inquadramento giuridico della procedura espletata da Sviluppo Campania per l'individuazione dell'affidatario del servizio di comunicazione integrata, quale servizio di promozione, ha decretato di riconoscere a Sviluppo Campania l'importo dell'ultima anticipazione, inizialmente previsto in euro 4.987.500,00, al netto dei seguenti importi: di euro 170.776,43 quale corrispettivo riferibile all'attuazione della Misura A4; di euro 7.751,33 riferibili alla misura B3.1 in quanto spese legali per l'accordo transattivo DOGMA; Euro 10.137,01 riferibili alla misura B31.2 rendicontate come maggiori spese derivanti da accordo transattivo con la società "RCS"; euro 578.480,61 quale economia derivante da residuo non erogato del plafond di 2MEuro di cui all'avviso "interventi a favore delle zone colpite dagli eventi calamitosi del 14-20 ottobre 2015: ripristino delle infrastrutture di supporto agli insediamenti produttivi" – misura B5.

L'importo finale liquidato risulta, pertanto pari ad Euro 4.182.783,81.

In data 14/10/2021 è stato presentato il rendiconto a saldo delle somme per i beneficiari: l'importo del saldo è pari a Euro 3.399.874,30; Il minor importo rendicontato deriva dall'attività di implementazione del portale Geo – misura B4 – che si è concluso con la validazione di 4.693 celle sulle 4.700 previste ed affidata all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Mezzogiorno (IZSM) nonché alla misura B1 QR Code Campania che prevedeva l'erogazione di contributi alle imprese beneficiarie. Più in particolare sulla misura B.1 alla chiusura dello sportello risultavano 1.396 domande pervenute, di cui 886 ammesse alle agevolazioni; delle 886 aziende ammesse l'IZSM ha rendicontato solo 625 unità con una differenza di 261 aziende.

Si segnala che la Società con nota prot. 0009071 / U del 22/07/2021 ha contestato la decisione della Regione.

Contratti e Commesse

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 200.000.000,00 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del Periodo

Differimento dei termini di approvazione del Bilancio

Si rileva che in data 29/03/2022 la Società ha fatto ricorso al differimento del termine di approvazione del bilancio, ai sensi dell'art. 2364 del c.c. e dell'art 17 dello Statuto.

Emergenza Covid-19

In data 19/01/2022 con determina Prot. 616, il Direttore Generale ha prorogato fino al 31/03/2022 la durata degli accordi individuali per lo svolgimento delle attività in modalità agile o smart working per il personale in possesso dei requisiti di fragilità.

Con la stessa disposizione il Direttore Generale ha riattivato gli accordi individuali per lo svolgimento delle attività modalità agile o smart working per la restante parte del personale dipendente con adesione su base volontaria.

Conflitto Russo-Ucraino

Ai sensi dell'art. 27 c.1 n. 22-quater c.c. è sancito che "vanno indicati in Nota Integrativa gli effetti patrimoniali, economici e finanziari dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Considerato che la crisi Russo-Ucraina, scoppiata in data 24 febbraio 2022, con l'invasione da parte della Russia del territorio ucraino, possa ritenersi un fatto rilevante del quale è necessario dare adeguata informativa anche, ai sensi del par. 61 dell'OIC 29, di seguito si evidenziano, laddove rilevanti, gli effetti sul presente bilancio.

In particolare il bilancio chiuso al 31/12/2021 non rileva alcun impatto economico-finanziario derivante dall'aggravarsi della crisi Russo-Ucraina scoppiata nei primi mesi del 2022.

Tra l'altro le possibili ripercussioni del sistema sanzionatorio applicato dai Paesi europei nei confronti della Russia, non alterano i presupposti indicati alla base della continuità aziendale, in quanto 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.

Tale identificazione societaria rende i rapporti con la Regione Campania atipici, in quanto le attività sono affidate alla società in forza di provvedimenti regionali, ed i cui proventi sono predeterminati e soggetti a rendicontazione,

Pertanto tutte le attività ed i proventi non subiscono variazioni durante il periodo di durata dei provvedimenti di affidamento.

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 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.

In data 04/04/2022 con prot. 0004745/e Sviluppo Campania ha ricevuto una missiva con la quale la SMA ha richiesto un incontro utile alla definizione dell'uso in condivisione dell'intero stabile oltreché la definizione e pagamento di una indennità di occupazione a carico di Sviluppo Campania.

In data 07/04/2022 Sviluppo Campania, con Prot. 0005006/u, ha scritto all'Ufficio Speciale Controllo e Vigilanza su Enti e Società Partecipate della Regione Campania ai fini di un coinvolgimento sulla questione proposta dalla SMA Spa e che dovrà incentrarsi anche sulle spese di manutenzione effettuate.

Principi di redazione

Il bilancio di esercizio al 31/12/2021 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 di bilancio al 31/12/2021 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.

Legge Fallimentare 155/2017

La riforma della Legge Fallimentare, approvata con la legge n. 155/2017 (cd. Legge Rordorf) ha introdotto significative modifiche alla disciplina fallimentare.

Tra le novità più rilevanti della legge fallimentare, l'introduzione di un regime di allerta (cd. Red flags) per individuare precocemente situazioni di potenziale crisi e per prevenire casi di default, attraverso una maggiore responsabilizzazione del debitore e degli organi di governance.

Tale riforma ha previsto l'introduzione di specifiche procedure di allerta, in presenza di indicatori di crisi, definiti come "squilibri di carattere reddituale, patrimoniale o finanziario (...) rilevabili attraverso appositi indici (...) nonché l'esistenza di significativi e reiterati ritardi nei pagamenti".

Il D.L. n. 9 del 02/03/2020, Art.11 (modificato dalla L.n.27 del 24/04/2020), in seguito ai problemi generati dalla pandemia da Covid-19, ha previsto un rinvio dell'applicazione degli obblighi di segnalazione, indicati nel D.Lgs n. 14 /2019 e posti a carico degli organi di controllo societari, dei revisori contabili e dei creditori qualificati.

In particolare il termine per l'entrata in vigore della normativa, originariamente fissato per il 15/08/2020, è stato prorogato al prossimo 16/05/2022 dall'art. 1 del D.L. n. 118 del 2021, eccezione fatta per le previsioni relative alle procedure di allerta e di composizione assistita della crisi che entreranno in vigore il 31 dicembre 2023.

Alla luce di quanto sopra indicato la Società riporta nella sezione "altre informazioni" il calcolo degli indici previsti dal documento emesso dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in data 20/10 /2019, la cui elaborazione è stata affidata in forza dell'art 13 c.2 del codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa, introdotto dalla L. n. 155/2107.

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) sono stati rispettati; le informazioni non aventi carattere corrispettivo, retributivo o risarcitorio, laddove presenti, sono state dettagliate nel commento delle voci di credito e debito verso la Regione Campania 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

Il bilancio al 31/12/2021 è stato redatto sul presupposto della continuità aziendale (Rif. art. 2423 c.c. 11) e basandosi sui seguenti assunti:

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;
2. Il valore del portafoglio dei progetti affidati dal Socio Unico, si è incrementato di ulteriori 15.28 Mln. di Euro garantendo adeguata copertura per i prossimi 12 mesi;
3. 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'ultimo bilancio, a seguito del mutato cambiamento 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;
4. Piano previsionale 2022 -2024: il piano indica gli indirizzi strategici della Società da attuare dal secondo semestre 2022 al fine di poter acquisire un volume di affidamenti sufficiente a garantire l'equilibrio economico per il prossimo biennio. Si evidenzia che il periodo 2022-2024 coincide con l'inizio della nuova programmazione comunitaria 2021-2027 e con il termine della precedente – 2014-2020, con l'esigenza di procedere con la certificazione dei progetti affidati entro il 31/12/2023.

Pertanto, in considerazione della natura in house della Società, che allo stato vede concentrati i propri ricavi nei confronti della Regione Campania per la quasi totalità, nella conferma degli orientamenti e delle scelte riprodotti nel Piano previsionale triennale approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26/04/2022, risiede la permanenza della Società e la continuazione della funzione economica e sociale svolta.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

La voce risulta così composta:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	1.228	4.638	-3.410
Terreni e Fabbricati	4.772.188	4.898.630	-126.442
Altri Beni	2.423	6.534	-4.111
Immobilizzazione Finanziarie	16.722	16.722	-
	4.792.561	4.926.524	-133.963

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	35.560	196.252	231.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.302	193.872	227.174
Valore di bilancio	2.258	2.380	4.638
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.258	1.152	3.410
Totale variazioni	(2.258)	(1.152)	(3.410)
Valore di fine esercizio			
Costo	35.560	196.252	231.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.560	195.024	230.584
Valore di bilancio	0	1.228	1.228

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)	316.105	470.165	786.270
Valore di bilancio	4.898.630	6.534	4.905.164
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	126.442	4.111	130.553
Totale variazioni	(126.442)	(4.111)	(130.553)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.214.735	476.699	5.691.434
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	442.547	474.276	916.823
Valore di bilancio	4.772.188	2.423	4.774.611

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

Denominazione	Città, se in Italia, Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Utile (Perdita) Capitale		Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
			in euro	ultimo esercizio in euro				
SOCIETA'								
ATTUAZIONE PIANO DI STABILIZZAZIONE	NAPOLI	07793231213	50.000	-	50.000	50.000	100,00%	1

Totale

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 riepilogano di seguito i dati di sintesi della società relativi all'ultimo bilancio approvato nell'anno 2020:

SITUAZIONE PATRIMONIALE	
Descrizione	Anno 2020
Attività	2.693.142
A Crediti Vs Soci	
B Immobilizzazioni	
C Attivo Circolante	2.693.142
D Ratei e Risconti	
Passività	2.693.142
A Patrimonio Netto	50.003
B Fondi Rischi e Oneri	
C Trattamento Fine Rapporto	
D Debiti	2.643.139
E Ratei e Risconti	

CONTO ECONOMICO	
A Valore della Produzione	169.084
B Costi della produzione	- 169.008
C Proventi ed Oneri Finanziari	- 5
D Rettifiche di Attività Finanziarie	
F Imposte su reddito	- 71
Risultato d'Esercizio	-

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati vs altri per Euro 16.721 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	16.721	16.721	16.721	0
Totale crediti immobilizzati	16.721	16.721	16.721	-

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	16.721	16.721
Totale	16.721	16.721

Attivo circolante

Rimanenze

Il presente raggruppamento è iscritto per Euro 6.728.659 e subisce una variazione netta di Euro -78.068

Si indica la relativa movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	6.806.727	(78.068)	6.728.659
Totale rimanenze	6.806.727	(78.068)	6.728.659

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 sulle dichiarazioni ricognitive prodotte dai responsabili di ciascun progetto, nonché sulle rendicontazioni presentate.

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

Commesse	31/12/2020	Incrementi 01/01/2021 - 31/12/2021	Decrementi 01/01/2021-31/12/2021	Decremento per costi non rendicontabili	Saldo al 31/12/2021
Azioni Trasversali per l'internazionalizzazione	50.663	588.043	8.762	41.400	588.544
Azioni di sistema Giovani - Corso concorso giovani Campania per l'Europa	-	14.343			14.343
AT POR FESR Ricerca	726.695	995.576	1.188.839		533.431

AT POR FESR Attivita' produttive	623.535	1.015.517	1.128.777		510.275
Accordo Cooperazione Regione Campania - Unioncamere	593.307		593.307		-
Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	60.592	176.960	237.502	50	0
Comunicazione PSR addendum		99.663			99.663
Comunicazione PSR (Nuova convenzione)		417.056	269.650		147.406
Progetto Java per la Campania	7.677	16.293			23.970
Piano Comunicazione Fesr	15.167	517.336	218.756		313.747
Legge 15/2013	81.967				81.967
Fondo Artigianato	5.486	90.293		4.500	91.279
Piano Di Comunicazione Fse 2014/2020	56.617	288.920	334.152	366	11.019
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE	62.929	56.545	63.385	- 454	56.543
Attività a supporto PMI e ist. finanziari operanti in Campania	79.538		83.357	-3.819	-
Fondo Garanzia Campania	233.645	144.746	219.881	5.984	152.525
Piano comunicaz. prevenz. e contr. fenomeno usura estorsione	-	28.377			28.377
Loc - Legalita' Organizzata In Campania	150.173	260.678	365.221		45.630
Fondo Microcredito FSE	708.434	449.365	705.265	1.440	451.095
Piano Strategico Pari opportunità	431.590	220.196	603.228		48.559
Fondo Regionale Sviluppo PMI Campane	745.588	711.711	732.466	7.500	717.333
Programma promozione e valorizzazione made in Italy campano Addendum	125.450	175.176	226.232	- 50	74.444
Rafforzamento CPI AT lavoro	140.709	503.527	133.398	135	510.703
Rete territoriale info Giovani	60.972	23.719	84.691		0
Semplificazione amministrativa	112.933	209.051	317.366	4.619	0
Supporto alle attività di autoimpego ed autoimprenditorialità	-	613.469			613.469

Piattaforma Digitale "I Giovani Per La Campania	-	100.512	54.272		46.240
DGR 426/19	462.097	594.095	1.056.191		1
Ecorei	860.415	1.896.105	1.730.155		1.026.365
AT No POR 2020-2022	258.898	529.656	509.843		278.711
Ceramiche Vietresi	21.052	30.536	41.726		9.862
Settimana Cyberbullismo	53.800		53.800		0
Str. finanziario invest. prod. campania, proc. negoziale	11.962	131.994	8.143	3.820	131.993
Azione di sistema per l' attrazione degli investimenti	60.006	166.542	158.680		67.869
Orchestra dei Giovani della Regione Campania	4.832	43.534	24.395		23.971
Industria 4.0 - 2021	-	29.325	-		29.325
TOTALE	6.806.726	11.138.861	11.151.439	65.490	6.728.659

Il decremento di euro 11.151.439 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 come previsto dai 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. Nel corso dell'anno la società ha continuato il processo di contenimento delle rimanenze non rendicontate dando ulteriore impulso al processo di rendicontazione. L'importo di euro 65.490 si riferisce a costi dichiarati non ammissibili a seguito delle rendicontazioni presentate.

Si riporta di seguito il prospetto dei rendiconti presentati nel 2022 successivamente alla circolarizzazione dei saldi con la Regione del 22/02/2022

Descrizione	Riferimenti	Saldo al 31/12/2021	Importo rendicontazioni presentate	Residuo
Supporto alle attività di autoimpego ed autoimprenditorialità	Prot. N° 0002557 / U del 01/03/2022	613.469	613.469	0
Azioni Trasversali per l'internazionalizzazione	Prot. N° 0003727 / U del 16/03/2022	588.544	551.043	37.501
Corso/Concorso Giovani della Campania per l'Europa	Prot. N° 0004017 / U del 21/03/2022	14.343	14.343	0
Intervento piattaforma digitale " giovani per la campania " 2020/2022	Prot. N° 0002805 / U del 04/03/2022	46.240	46.240	0
Istituzione Scuola e attività formative per le ceramiche vietresi	Prot. N° 0002998 / U del 09/03/2022	9.862	9.862	0

Orchestra dei Giovani della Regione Campania	Prot. N° 0003020 / U del 04/03/2022	23.970	23.970	0
Programma promozione e valorizzazione made in Italy campano Addendum	Prot. N° 0002876 / U del 07/03/2022	74.444	74.444	0
INDUSTRIA 4.0 Conv. 2021	Prot. N° 0002070 / U del 18/02/2022	29.325	29.325	0
Fondo Artigianato	Prot. N° 0004208 / U del 23/03/2022	91.279	91.279	-
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE	Prot. N° 0004408 / U del 28/03/2022	56.543	55.928	615
Fondo Microcredito FSE	Prot. N° 0004409 / U del 28/03/2022	451.095	446.827	4.268
Fondo Garanzia Campania rendicontazione	Prot. N° 0004666 / U del 31/03/2022	152.525	152.525	0
Fondo Regionale Sviluppo PMI Campane	Prot. N° 0004708 / U del 01/04/2022	717.333	715.795	1.538
AT POR FESR Attivita' produttive	Prot. N° 0005016 / U del 07/04/2022	510.275	503.586	6.689
AT POR FESR Ricerca	Prot. N° 0005142 / U del 08/04/2022	533.431	518.513	14.918
Azione di sistema per l' attrazione degli investimenti	Prot. N° 0005264 / U del 11/04/2022	67.869	55.089	12.780
PSR addendum	Prot. N° 0005331 / U del 11/04/2022	99.663	97.163	2.500
Rafforzamento CPI AT lavoro	Prot. N° 0005167 / U del 12/04/2022	510.703	510.703	-
Piano comunicaz. prevenz. e contr. fenomeno usura estorsione	Prot. N° 0005167 / U del 12/04/2022	28.377	24.065	4.312
Ecorei	Prot. N° 0005383 / U del 13/04/2022	1.026.365	1.015.225	11.140
Piano Comunicazione FESR	Prot. N° 0005398 / U del 13/04/2022	313.747	311.424	2.323
AT No POR 2020 - 2022	Prot. N° 0005425 / U del 14/04/2022	278.711	257.302	21.409
Comunicazione PSR (nuova convenzione)	Prot. N° 0005575 / U del 15/04/2022	147.406	144.952	2.454
Progetto Java per la Campania		23.971	-	23.971
Legge 15/2013		81.967	-	81.967
Piano Di Comunicazione Fse 2014/2020				11.019

		11.019	-	
Loc - Legalita' Organizzata In Campania		45.630	-	45.630
Piano Strategico Pari opportunità		48.559	-	48.559
Str. finanziario invest. prod. campania, proc. negoziale		131.993	-	131.993
DGR 426/19		1	-	1
Totale		6.728.659	6.263.073	465.586

Il Valore Residuo dei lavori in corso ad oggi non rendicontati, è pari ad euro 465.586 e le relative rendicontazioni saranno presentate entro il prossimo mese di Settembre 2022. In particolare, tale importo si riferisce a commesse ancora da rendicontare per le quali la società sta predisponendo l'istruttoria di presentazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Il presente raggruppamento è iscritto per Euro 3.987.858 e subisce una variazione netta di Euro 523.046. 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, 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	711.740	81.538	793.278	793.278	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	121.913	(121.913)	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.357.639	383.878	2.741.517	2.741.517	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	134.835	148.614	283.449	283.449	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.685	30.929	169.614	149.614	20.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.464.812	523.046	3.987.858	3.967.858	20.000

Di seguito si riportano i dettagli per singola voce:

Crediti Verso Clienti

Dettaglio Clienti	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Clienti	1.771.548	1.900.017	-128.469
Clienti falliti	249.349	249.349	0
Crediti Vs C.E.R.	37.691	68.908	-31.217
Credit Vs Clienti per fatt. da emettere	56.830	2.746	54.084

Anticipi A Fornitori	247	257	-10
Fondo svalutazione Crediti	- 1.246.237	-1.488.157	241.920
N.c Da Emettere	- 76.149	-21.381	-54.768
TOTALE	793.278	711.740	81.538

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 dell'anno la società ha incassato crediti, nei confronti delle aziende incubate, per un importo di Euro 94.767.

Il credito vs. CER per Euro 37.691 si riferisce al credito per le royalties (ex EFI) maturate da Sviluppo Campania per l'anno 2021 sull'impianto eolico in base al piano finanziario approvato nel 2008; risulta totalmente incassato il credito vantato nei confronti dell'Ente al 31/12/2020.

Il Credito per fatture da emettere pari ad Euro 56.830 si riferisce al canone da fatturare al 31/12/2021 alle imprese presenti negli incubatori di Pozzuoli e Salerno, rispettivamente per Euro 31.196 e per Euro 24.319, le cui fatture sono state emesse in data 10/01/2022. La differenza riguarda la fattura da emettere Vs la società TESS Spa in Liquidazione per il distacco di Ns personale.

Il valore del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 1.246.237 è così composto:

- Euro 249.349 svalutazione del 100% dei crediti vs. clienti falliti;
- Euro 996.888 svalutazione dei crediti vs. clienti.

Il fondo svalutazione crediti subisce una variazione netta di euro 241.920 così composta:

- utilizzo a seguito delle transazioni avvenute con le società MTA Srl, S.T.A.R. Srl e Global Educatinoal Management Srl per euro - 300.332;
- Accantonamento per svalutazioni per euro 58.412.

Il valore svalutato dei crediti ammonta a Euro 996.888 e corrisponde a circa il 55% del valore nominale dei crediti vs. clienti pari a Euro 1.771.548.

Crediti Verso imprese Controllate

La voce si azzerava a seguito dell'incasso pari ad Euro 121.913 avvenuto in data 28/05/2021.

Crediti Verso Controllante

La voce risulta iscritta per Euro 2.741.517 e subisce una variazione netta di Euro 383.878.

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 10.238.185, che accoglie gli account incassati a fronte delle attività affidate, oltre che alla voce "Rimanenze" iscritta per euro 6.728.659 che, come indicato nella relativa sezione, rappresenta il valore delle attività svolte nei confronti del Socio Unico ma non ancora rendicontate.

Pertanto la posizione complessiva nei confronti della Regione Campania risulta debitoria per Euro 768.009.

Di seguito la composizione della voce:

Voce	Importo
Crediti per fatture emesse	1.395.225
Crediti per fatture da emettere	282.419
Crediti per remunerazione .f.do Garanzia	115.457
Crediti Vs Regione F.do. Crescita Campania	183.873
Crediti Vs Regione Garanz. Camp.Equity	155.726
Crediti Vs Regione Garanzia Campania Bond II ED.	344.114
Crediti Programmazione Negoziata	140.996

Crediti per Prog. MKT Territoriale	58.707
Altri crediti vs. Regione Campania	65.000
TOTALE	2.741.517

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

Crediti per Fatture Emesse				
Anno	N. Fatt.	Progetto	CUP	Importo
2021	40	AT Attivita' produttive	B61D1800000009	1.329.653
2021	44	PSR Addendum progetto AMiCA	B21B21004940001	24.589
2021	45	ADDENDUM PSR_BANCA DELLA TERRA CAMPANA	B21B21005480002	40.984
Totale				1.395.225

Crediti vs. Regione per fatture da emettere				
Commissa	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Piattaforma Digitale "I Giovani Per La Campania	84.293	-	84.293	-
Elezioni Regionali	53.755	-	53.755	-
Ben-essere Giovani	71.359	-		71.359
DGR 426/2019	308.442	-	308.442	-
Promozione Made In Italy Campano	111.861	-	111.861	-
Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	131.470	-	131.470	-
AT No POR	25.670	-	25.670	-
JAVA	178	-		178
Piano di comunicazione FSE	19.099	161.942	19.099	161.942
Politiche Giovanili	3.991	-	3.991	-
Per Distacco di Ns. Personale		48.939		48.939
	810.818	161.942	558.351	282.419

Altri Crediti vs. Regione				
Commissa	31/12/2020	incrementi	decrementi	31/12/2021
Fondo Artigianato	103.869	-	103.869	-
Fondo Garanzia Campania BOND	124.848	194.958	219.613	100.193
Cred. vs Contr remun. f.do Garanzia Confidi	15.264	-	-	15.264
Fondo Programmazione Negoziata SFIN	970.274	1.170.642	1.999.919	140.997
Crediti Vs Regione F. do. Rinasc. Campania	-	183.873	-	183.873
Crediti Vs Regione Garanz. Camp. Equity	-	155.726	-	155.726
Crediti Vs Regione Garanz. Camp. II ED.	-	344.114	-	344.114

Cred.Div.Efi Vs Regione Campania	106.185	-	41.185	65.000
Crediti Per Marketing territoriale	58.707	-	-	58.707
	1.379.147	2.049.313	2.364.586	1.063.873

Il credito iscritto per il Fondo Garanzia Campania si incrementa per la quota di remunerazione maturata dell'anno e si decrementa per effetto dei prelievi effettuati per il pagamento delle spese su commessa.

Il credito iscritto per Fondo Programmazione Negoziata (SFIN) si incrementa per la quota, di competenza dell'anno relativa alla remunerazione riconosciuta nell'accordo di finanziamento sottoscritto con la Regione prot. 2951 / E del 16/03/2020 (art.17- costi amministrativi),), calcolata in base al piano aziendale approvato. Il corrispondente decremento è relativo ai prelievi effettuati nel corso dell'anno per il pagamento delle spese dirette di commessa.

Il credito Vs Regione per il progetto Fondo Regionale per la Crescita Campania si riferisce alla quota di Remunerazione di competenza dell'anno come riconosciuta nell'accordo per le attività di progettazione.

Il credito Vs Regione per il progetto Garanzia Campania Equity si riferisce alla quota di Remunerazione di competenza dell'anno come riconosciuta nell'accordo per le attività di progettazione.

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 31/12/2018. Successivamente, in data 18 /10/2021 con comunicazione Prot. 2021 0514160 La DG per le Risorse Strumentali della Regione Campania ha comunicato un ulteriore adeguamento di Euro - 41.185 con l'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

Il credito iscritto per il Progetto Marketing Territoriale è pari alla differenza tra il valore del residuo debito per anticipi ricevuto di Euro 282.985 e il valore della rendicontazione presentata pari ad Euro 341.692.

Tutti gli importi delle commesse pari ad euro 1.063.873 trovano riscontro nelle conferma saldo fornita dalla Regione Campania.

Crediti Tributari

La voce risulta iscritta per Euro 283.449 e subisce una variazione netta di Euro 148.614.

31/12/2021	31/12/2020	Variazione
283.449	134.835	148.614

Di seguito si riepiloga il relativo dettaglio:

	31/12/2020	incrementi	decrementi	31/12/2021
Crediti per R.A. c/c bancari	193	126		319
Credito Irap	47.277	131.907	44.138	135.046
Credito Ires	32.670	41.652	32.671	41.651
Credito Iva	54.694	107.216	59.646	102.265
Altri Crediti		4.168		4.168
	134.834	285.069	136.454	283.449

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

L'incremento del credito IRAP è relativo al versamento dell'acconto effettuato nei mesi di settembre e novembre 2021, come anche quello relativo al credito IRES; i decrementi si riferiscono invece alle compensazioni, effettuate nelle rispettive dichiarazioni, dei crediti risultanti al 31/12/2020.

La voce altri crediti registra i maggiori versamenti effettuati a mezzo f24 nel mese di marzo 2021, relativi alle trattenute dei dipendenti del precedente mese di febbraio.

Crediti Verso Altri

La voce risulta iscritta per Euro 169.614 e subisce una variazione di Euro 30.929.

31/12/2021	31/12/2020	Variazione
169.614	138.685	30.929

Di seguito si riepiloga il relativo dettaglio:

	31/12/2020	incrementi	decrementi	31/12/2021
Crediti vs.dipendenti	233	7.707	4.940	3.000
Crediti vari	1.150			1.150
Crediti vs Inps	54.895			54.895
Credito Inps x imposta sostitutiva	-			-
Terra Dei Fuochi	60.615			60.615
DGR 426/19	-	2.000		2.000
AT. Att. Prod.		25.000		25.000
Crediti vs Inail	1.792	7.564	6.402	2.954
Crediti vari - Sequestratario Salerno oltre i 12 mesi	20.000			20.000
	138.685	42.271	11.342	169.614

I crediti vs. dipendenti di euro 3.000 si riferiscono ad un prestito infruttifero a favore di un dipendente.

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 Terra dei Fuochi per Euro 60.615 si riferisce ad anticipi di c/c effettuati dal conto gestione che saranno recuperati alla chiusura delle verifiche finali sul progetto.

Il credito DGR 426/19 per Euro 2.000 si riferisce ad anticipi di c/c effettuati dal conto gestione che saranno recuperati nel corso dell'anno.

Il Credito per il progetto A.T. Attività Produttive di Euro 25.000 si riferisce ad anticipi effettuati dal c/c di gestione per pagamenti di servizi diretti di progetto.

I crediti vs Inail per Euro 2.954 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	6.102.770	960.910	5.141.860
Denaro e altri valori in cassa	1	-	1
Totale disponibilità liquide	6.102.771	960.910	5.141.861

Il presente raggruppamento risulta iscritto per Euro 5.141.861 subisce una variazione netta di Euro 960.910.

La composizione dei depositi bancari risulta così dettagliata:

- Euro 5.054.551 sono riferiti a conti correnti dedicati a progetti in gestione;
- Euro 87.310 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	3.850	408	3.442

La voce risulta iscritta per Euro 3.442 e subisce una variazione netta pari ad Euro - 408 si riferisce a quote di costo di competenza dei periodi successivi, prevalentemente per costi assicurativi.

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	Decrementi		
Capitale	6.071.588	-	-		6.071.588
Utili (perdite) portati a nuovo	(290.069)	119.505	-		(170.564)
Utile (perdita) dell'esercizio	119.505	-	(119.505)	19.060	19.060
Totale patrimonio netto	5.901.024	119.505	(119.505)	19.060	5.920.084

Il Patrimonio Netto risulta iscritto per Euro 5.920.084 e subisce una variazione netta pari al risultato registrato nel periodo.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 è stato approvato dall'assemblea dei soci del 22/07/2021 e l'utile è stato destinato alla copertura delle perdite pregresse, così come indicato nel prospetto delle variazioni del Patrimonio Netto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	6.071.588	B;C
Totale	6.071.588	

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 382.947 e subisce una variazione di euro 31.655 di seguito si riporta la tabella riepilogativa della movimentazione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	351.292	351.292
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	112.215	112.215
Utilizzo nell'esercizio	61.510	61.510
Totale variazioni	50.705	50.705
Valore di fine esercizio	382.947	382.947

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

	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
fondo oneri/spese future	20.948	94.693	-73.745
fondo rischi contrattuali	207.349	212.508	-5.159

fondo rischi cause in corso	154.650	44.091	110.559
	382.947	351.292	31.655

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.

Il decremento del fondo rischi cause in corso, pari ad Euro 1.656 si riferisce al pagamento delle spese legali relative alla procedura esecutiva 13054/2020.

La variazione del fondo rischi contrattuali pari ad euro -5.159 si riferisce ad utilizzo del fondo per il mancato riconoscimento di costi rendicontati per n. 2 commesse.

Si dettano di seguito le variazioni per singola posizione:

Autorità	Riferimento causa	Importo Fondo 31/12 /2020	Decremento per utilizzo del Fondo	Decremento per Recupero del Fondo Accantonato	Importo Fondo al 31/12/2021
C,Appello Napoli	Sentenza n, 111/20 - C. App, Napoli. Richiesta di differenze retributive dovute dal 01/01/2016 al 31/12/2016 per un totale di € 10.915,92	11.164	1.656		9.508
Cassazione	Rif,Sent, 3325/18 - Condanna della Società EFI alla costituzione del rapporto di lavoro con decorrenza 02/05/2005 ed al pagamento delle differenze retributive,				
Tribunale S.M. Capua Vetere - Sez. Lavoro	Rif. RG. 3381/2021 (Prossima udienza 27/10 /2022)	32.927			32.927
C. Appello Napoli	Sentenza 4182/2016, Il Tribunale di Napoli ha dichiarato la costituzione del rapporto di lavoro dal 31/03/15 e ha condannato Sviluppo Campania al pagamento delle retribuzioni da tale data – sentenza di primo grado eseguita, In corso giudizio di appello.	-			-
C,Appello Napoli	Sentenza 1927/2016, Il Tribunale di Napoli ha dichiarato la costituzione del rapporto di lavoro dal 31/03/15 e condanna per Sviluppo Campania al pagamento delle retribuzioni – sentenza di primo grado eseguita. In corso giudizio di appello.	-			-

C,Appello Napoli	Risoluzione Controversia Rif, Sent, 3190//2019 - rigetto appello	-				-
C,Appello Napoli	Rif, Sent, 5142//2019 - rigetto appello per n,1 risorsa - accoglimento appello per n, 2 risorse e condanna al pagamento di n, 3 mensilità, eseguita	-			-	-
Tribunale Napoli - Sez, Lavoro	Rif, Sent, 4454/2021- n, 2 risorse - Prosecuzione contratto di lavoro e condanna la pagamento delle retribuzioni a far data dal 13/01/2020.				112.215	112.215
TOTALE			44.091	1.656	112.215	154.650

Circa la situazione del contenzioso in essere al 31.12.2021 il fondo si incrementa per Euro 112.215 a seguito dell'accantonamento per la condanna indicata nella sentenza n.4454/2021 che ha obbligato la società all'assunzione di n. 2 risorse ed al pagamento delle retribuzioni arretrate a far data dal 13/01/2020. Tale situazione rileva, in particolare, quanto già indicato dai legali nella relazione di accompagnamento al bilancio dell'esercizio 2020, secondo la quale *"le intervenute pronunce della Corte di Cassazione hanno fatto venir meno ogni termine di decadenza per la rivendicazione del diritto all'assunzione nel caso di cessione d'azienda, esponendo la Società a possibili oneri di giudizio che, allo stato attuale, sono di valore indeterminabile"*. A rendere indeterminabile la quantificazione, contribuiscono i criteri dell'*aliunde perceptum* e cd. *aliunde percipiendum* come già precisato dal Prof Avv. Emilio Balletti nell'esercizio chiuso al 31.12.2019.

In tale sede veniva infatti rilevato anche che *"dagli importi che potranno essere riconosciuti, nel caso di accoglimento delle domande, siano da detrarre le somme che nei medesimi periodi di causa i ricorrenti abbiano percepito in virtù di coeve altre relazioni di lavoro ed anche quelle che avrebbero potuto percepire se si fossero impegnati fattivamente nel reperire un'occupazione"*.

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 precisa, però che l'ulteriore accantonamento effettuato al 31.12.2021, a differenza di quanto sopra riportato, è stato effettuato, prudenzialmente, a seguito della condanna espressa nella sentenza 4454/2021, ancorché appellata dalla società, la cui udienza è prevista per il settembre del 2023.

I contenziosi, come rilevato nella nota del legale della società, riguardano posizioni inerenti a 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 anche 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 dei vari anni 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 determinato 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 fondo rischi contrattuali accoglie per la maggior parte i rischi rinvenienti da possibili tagli sulle rendicontazioni dei progetti affidati dal committente Regione Campania la cui quota preponderante (euro 188.665) è riferita al progetto Terra Dei Fuochi.

L'ammontare del fondo, nonostante la definizione dell'importo finale per la commessa Terra dei Fuochi, è stato prudenzialmente mantenuto al fine di poterlo eventualmente utilizzare a copertura di possibili altri rischi, quali ad esempio le cause in corso, che già sono rivolti ad un terzo degli importi individuati in tabella, comprese le fattispecie gisulavoristiche relative anche a contratti di prestazioni d'opera.

Il fondo oneri e spese future accoglie accadimenti incerti nell'importo e nella scadenza e si decrementa di euro 73.745, per il recupero di accantonamenti di spese effettuate in anni precedenti che non si sono più manifestate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	471.832
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	463.144
Utilizzo nell'esercizio	629.486
Totale variazioni	(166.342)
Valore di fine esercizio	305.491

La voce risulta iscritta per Euro 305.491 e subisce una variazione netta di Euro -166.342

Le variazioni in aumento della voce per Euro 463.164 si riferiscono agli accantonamenti che mensilmente maturano sulle retribuzioni dei dipendenti, al netto della relativa imposta sostitutiva, mentre le variazioni in diminuzione, pari ad Euro 629.486 si riferiscono, per la maggior parte agli smobilizzi del fondo per il rigiro ad altre forme pensionistiche; la diminuzione del fondo è riconducibile alla fuoriuscita di n. 11 risorse delle quali n. 7 per pensionamento e n. 4 per licenziamento.

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 31/12/2021 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 14.045.859 e subisce una variazione di euro -534.677.

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 all'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	2.397.672	(509.165)	1.888.507	1.888.507	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	9.659.524	583.820	10.243.344	10.243.344	-
Debiti tributari	1.043.916	(759.988)	283.928	283.928	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	331.153	101.351	432.504	432.504	-
Altri debiti	1.148.271	49.305	1.197.576	1.146.263	51.313
Totale debiti	14.580.536	(534.677)	14.045.859	13.994.546	51.313

Debiti v/fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti per un valore di Euro 1.888.507, pari al loro valore nominale al netto degli sconti commerciali e subiscono una variazione netta di Euro - 509.165. Non si è proceduto all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti con scadenza inferiore a 12 mesi. Di seguito si riporta il dettaglio della voce:

	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Debiti vs fornitori	695.087	1.386.313	-691.226
N.C. da ricevere	-63.800	-146.077	82.277
Fornitori per fatture da ricevere	1.257.220	1.157.436	99.784
	1.888.507	2.397.672	-509.165

Debiti v/controllanti

I "Debiti verso controllanti", pari ad Euro 10.243.344 subiscono una variazione netta di Euro 583.820. 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.

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
	10.243.344	9.659.524	583.820

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

Commessa	31/12/2020	Decrementi per rendicontazioni presentate	Incrementi 2021	31/12/2021
Fondo Artigianato *	0	103.868	350.000	246.132
La Campania ha Un Cuore Grande	42.149			42.149
Legge 15/2013	40.984			40.984
Micredito FSE *	739.927	705.764	344.745	378.908
Psr Regione Campania 2014-2020 Addendum	530		79.466	79.996
Psr Regione Campania 2014-2020 Progetto Amica			24.588	24.588

Psr Regione Campania 2014-2020 Progetto Banca della Terra			40.983	40.983
Psr Regione Campania 2014-2020 Nuova Convenzione 2021		269.651	286.885	17.234
Reti Micro E Pico	26.857			26.857
Accordo Cooperazione Regione Campania - Unioncamere	491.768	590.872	99.104	0
AT POR FESR Attivita' produttive	648.794	1.128.776	1.329.653	849.671
AT POR FESR Ricerca	1.195.333	1.188.839	944.216	950.710
Attività a supporto PMI e ist, finanziari operanti in Campania	245.902	83.357		162.545
Semplificazione Amministrativa	81.967	317.365	235.398	0
Rete Territoriale Infogiovani	81.967	81.967		0
Azioni Trasversali per l'internazionalizzazione	1.110.849	8.762		1.102.087
Comunicazione FSE 2014-2020	0	172.210	172.210	0
Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	0	237.502	395.662	158.160
Settimana Regionale Contro il Bullismo e Cyberbullismo	40.164	53.800	13.636	0
DGR426/2019	0	1.056.192	1.137.216	81.024
Fondo Garanzia Campania*	0	439.494	439.494	0
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE*	63.109	63.385	52.406	52.130
Fondo Regionale Sviluppo PMI Campanie*	761.146	732.466	613.280	641.960
Azini di Sistema Attrazione Investimenti	69.133	158.680	138.265	48.718
Misura Autoimprenditorialità			799.113	799.113
Legalità Organizzata in Campania	15.915	365.221	655.737	306.431
Nuove politiche per i giovani	0		12.832	12.832
Politiche Giovanili - Giovani Europa	0		61.456	61.456
Piano Comunicazione Fesr	27.834	218.756	591.276	400.354
Strumento Finanziario Negoziale* Rendicontazione	0	8.143	8.143	0
Strumento Finanziario Negoziale* Remunerazione	0	2.039.919	2.039.919	0
Piano Strategico Pari opportunità	703.901	603.228		100.673

Piattaforma Digitale "I Giovani Per La Campania Nuova Convenzione		54.272	198.097	143.825
Promozione Made In Italy Campano Addendum	614.754	226.232		388.522
Rafforzamento CPI AT lavoro	34.520	133.398	983.595	884.717
Orchestra regionale Giovani della Campania	204.736	24.395		180.341
A, T, Non POR 2020-2022	530.565	509.843		20.722
Ceramihe Vietresi	81.896	41.726		40.170
Prevenzione e Contrasto Usura			143.443	143.443
Ecor&I	1.804.823	1.730.155	1.704.640	1.779.308
Industria 4,0 Nuova Convenzione			36.600	36.600
Totale complessivo	9.659.523	13.348.238	13.895.458	10.243.343

La voce si incrementa per Euro 13.895.458 per le ulteriori fatture emesse a titolo di anticipazione, dei quali Euro 3.839.844 per prelievi da fondi per le spese di progetto (contrassegnati in tabella dall'asterico).
Si decrementa per Euro 13.348.238 per le rendicontazioni presentate.

Debiti tributari

La voce risulta iscritta per Euro 283.928 e subisce una variazione netta di Euro -759.988.

Essa risulta così composta:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ritenute lavoro Autonomo	12.829	15.095	-2.266
Addizionale regionale e comunale	503	889	-386
Erario c/ ritenute lav, Dipendenti	212.661	244.923	-32.262
Debiti per Imposta Sot,va TFR	8.002	0	8.002
Debiti Vs erario rit, 4%	2.489	0	2.489
Iva vendite differita	-	6.171	-6.171
Debiti Vs Erario per Ires	3.496	41.652	-38.156
Debiti Vs Erario per Irapp	43.948	112.899	-68.951
Debiti Vs erario per Cartelle	-	622.287	-622.287
	283.928	1.043.916	-759.988

I debiti verso l'Erario c/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 2022.

Il debito Vs erario per cartelle è stato estinto nel mese di aprile 2021.

I debiti per Imposte relativi ai saldi 2020 dell'IRES e dell'IRAP sono stati saldati alle rispettive scadenze.

I Debiti per Imposte IRES ed IRAP sono iscritti al lordo degli acconti versati e iscritti nella voce Crediti Tributari dell'Attivo Patrimoniale.

Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza

La voce risulta iscritta per Euro 432.504 e subisce una variazione netta di Euro 101.351.

Essa risulta così composta:

	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Debiti vs Inps	280.262	219.048	61.214
Debiti v/Inpgi		1.707	-1.707
Debiti vs ist.previdenziali per ferie maturate e non godute	152.242	110.398	41.844
	432.504	331.153	101.351

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 2021 versati poi nel successivo mese di Gennaio 2022.

La voce Debiti vs Ist. previdenziali per ferie maturate e non godute per Euro 152.242 si riferisce al debito per l'accantonamento dei contributi maturati sulle ferie non godute dal personale dipendente al 31/12/2021.

Altri Debiti

La voce risulta iscritta per complessivi Euro 1.197.576 e risulta composta per Euro 1.146.263 da debiti con scadenza entro i 12 mesi e per Euro 51.313 da debiti con scadenza superiore ai 12 mesi.

Altri debiti scadenza entro i 12 mesi	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Debiti vs dipendenti e collaboratori	526.739	575.809	- 49.070
Debiti vs prev, complementare	59.248	57.285	1.963
Debiti vs Organi Sociali	200	1.293	- 1.094
Debiti vs Organizzazioni sindacali	2.284	3.549	- 1.265
Debiti per Tari	99.835	91.390	8.445
Debiti diversi	108.538	101.990	6.548
Debito per cause di lavoro		212.189	- 212.189
Debiti per Istanze di Rateizzo	44.196	53.453	- 9.257
Debiti per Incentivi all'esodo	100.730		100.730
Debiti per Contributi da Erogare PRG, Autoimprenditorialità	149.193		149.193
Debiti per Anticipi da commesse a Gestione	25.000		25.000
Debiti per Anticipi Commessa TuttoFood	30.300		30.300
	1.146.263	1.096.958	49.305

Altri debiti scadenza entro i 12 mesi	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Depositi cauzionali	51.313	51.313	-

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

Debiti vs dipendenti e collaboratori	31/12/2021
debiti per retribuzioni	12.345
residuo ferie e banca delle ore	514.394
Totale	526.739

La voce "debiti per retribuzioni" di Euro 12.345 rileva il debito maturato per incentivo all'esodo di n. 1 risorsa, liquidato nel successivo mese di Gennaio 2022.

Il debito per "Residuo ferie e banca delle ore" per Euro 514.394 si riferisce al costo per le ferie e la banca ore non godute dal personale dipendente al 31/12/2021, la cui variazione è riportata nella relativa sezione di Conto Economico.

Il debito Vs Previdenza Complementare per Euro 59.248 si riferisce al debito maturato nel mese di Dicembre per il trasferimento del TFR, pagato nel successivo mese di Gennaio 2022.

Il debito vs Organi Sociali di Euro 200 è riferito al debito per rimborsi da liquidare ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

Il debito vs organizzazioni sindacali per Euro 2.284 si riferisce alle trattenute effettuate ai dipendenti sulla mensilità di Dicembre versata alle rispettive sigle sindacali nel successivo mese di Gennaio.

Il debito per Tari di Euro 99.835 rileva i debiti per gli accantonamenti della tassa rifiuti per le sedi di Pozzuoli, Salerno, Marcianise e Napoli.

La voce debiti diversi pari ad Euro 108.538 è così dettagliata:

Altri debiti dettaglio	Importo al 31/12/2021
Debiti diversi su commesse	23.822
Altri debiti	1.685
Oneri Bancari Decertificati Microcredito	80.237
Cessione del Quinto	2.794
TOTALE	108.538

La voce Debiti diversi su commessa di Euro 23.822 si distingue in:

- Euro 8.985 per debiti relativi ad accantonamenti per oneri connessi ai collaboratori impiegati sulle commesse;
- Euro 14.837 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.

La voce Debiti per Istanze di Rateizzo di euro 44.196 si riferisce ai piani di rateizzo richiesti all'Agenzia delle Entrate Riscossioni per cartelle relative a debiti nei confronti dell'Agenzia delle Entrate per cartelle ex EFI e dell'INPS per oneri contributivi a seguito di soccombenza in una controversia con una risorsa dipendente.

Il debito per Incentivi all'esodo per Euro 100.730 si riferisce all'importo residuo da pagare accantonato per n. 3 risorse per le quali la società ha siglato atti di incentivi all'esodo entro il 31/12/2021.

La voce Debiti per Contributi da Erogare di euro 149.193 rileva gli importi residui da pagare ai beneficiari della commessa Autoimprenditorialità al 31/12/2021.

I debiti per Anticipi da Gestione a Commesse rileva il debito della commessa AT Attività Produttive per anticipi ricevuti per pagamenti di fornitori di commessa. L'importo trova corrispondenza nel dettaglio della voce dell'attivo C-II 5-Quater "Crediti verso Altri"

La voce Debiti per Anticipi Commessa TuttoFood rileva gli importi incassati per conto del Socio Unico Regione Campania dai partecipanti alla Fiera TuttoFood 2021 giusta lettera Prot.11404 del 30/09/2021.

Gli Altri debiti oltre i 12 mesi pari ad Euro 51.313 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 13.549.708 e subisce una variazione di Euro - 556.979 rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito si dettaglia la relativa composizione:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite e prestazioni	13.460.503	18.869.118	-5.408.615
Variazione delle Rimanenze	- 78.068	-5.221.318	5.143.250
Altri ricavi e proventi	167.273	458.887	-291.614
	13.549.708	14.106.687	-556.979

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

La voce ricavi delle vendite risulta iscritta per Euro 13.460.503 e si decrementa rispetto all'esercizio precedente di Euro -5.408.615.

Nel corso dell'anno è proseguito il processo volto alla riduzione delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione, iniziato già nell'esercizio precedente, attraverso l'accelerazione del processo di rendicontazione, fattore essenziale della diminuzione delle rimanenze per lavori in corso e del corrispondente aumento dei ricavi. Si rileva che nel corso dell'anno l'ammontare dei rendiconti presentati dalla società è pari ad euro 11.151.441. La voce risulta influenzata anche dai ricavi per le remunerazioni derivanti dai fondi in gestione (FRC-SFIN-Garanzia Campania) pari ad Euro 2.049.313 oltreché dei ricavi degli incubatori di Salerno e Pozzuoli pari ad euro 222.058 e delle royalties maturate sull'impianto eolico di Bisaccia (AV) per euro 37.691.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi vs Regione Campania da rendicontazioni	11.151.441
Ricavi Vs Regione Campania da Remunerazione	2.049.313
Ricavi Incubatori	222.058
Ricavi per Royalties	37.691
Totale	13.460.503

I ricavi verso la Regione Campania da rendicontazione si riferiscono ai seguenti progetti:

Commessa/progetto	Protocollo Presentazione	Somma di Importo
Accordo di Cooperazione Orizzontale tra Regione Campania e Unioncamere	Protocollo N° 0006215 / U del 07/05/2021	593.306
AT No POR 2020 - 2022	Protocollo N° 0005828 / U del 30/04/2021	261.508

	Protocollo N° 0011559 / U del 06/10/2021	248.336
AT POR FESR Attivita' produttive	Prot. N° 0005402 / U del 21/04/2021	623.535
	Protocollo N° 0012646 / U del 02/11/2021	505.242
AT POR FESR Ricerca	Prot. N° 0011941 / U del 14/10/2021	470.507
	Prot. N° 0004694 / U del 06/04/2021	718.332
Attività a supporto PMI e ist.finanziari operanti in Campania	Protocollo N° 0013603 / U del 22/11/2021	83.357
Azione di sistema per l'attrazione degli investimenti	Protocollo N.0012004 /2021 U del 15/10/2021	117.923
	Protocollo N° 0007285 / U del 04/06/2021	40.757
Azioni Trasversali per l'internazionalizzazione	Prot. N° 0005158 / U del 15/04/2021	8.762
Comunicazione FSE 2014-2020	Protocollo N° 0002035 / U del 18/02/2022 1	180.090
	Protocollo N° 0012243 / U del 21/10/2021	122.278
	Protocollo N° 3206 del 05 /03/2021	31.784
Comunicazione PSR (convenzione 2017) -II Edizione	Protocollo N° 0006162 / U del 06/05/2021	31.500
	Protocollo N° 0009570 / U del 02/08/2021	206.002
Comunicazione PSR (nuova convenzione)	Prot. N° 0001590 / U del 08/02/2022	269.650
Ecorei	Prot. N° 0012201 / U del 20/10/2021	243.439
	Prot. N° 0005179 / U del 16/04/2021	685.345
	Prot. N° 0011253 / U del 27/09/2021	801.372
Fondo Garanzia Campania rendicontazione	Protocollo N° 0006595 / U del 18/05/2021	219.881
Fondo Microcredito FSE	Prot. N° 0004383 / U del 31/03/2021	705.265
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE	Prot. N° 0004426 / U del 31/03/2021	63.385
Fondo Regionale Sviluppo PMI Campane	Protocollo N° 0006360 / U del 12/05/2021	732.466
Incentivi MPI Artigiane, Commercio e Commercio Ambulante DGR 426/19	Protocollo N° 0001852 / U del 15/02/2022	594.095
	Protocollo N° 0005707 / U del 28/04/2021	462.097

Intervento piattaforma digitale " giovani per la campania " 2020/2022	Protocollo N° 0011887 / U del 13/10/2021	54.272
Istituzione Scuola e attività formative per le ceramiche vietresi	Protocollo N° 0012339 / U del 25/10/2021	41.726
Legalita' Organizzata in Campania	Protocollo N° 0004679 / U del 06/04/2021	142.517
	Protocollo N° 0012433 / U del 27/10/2021	140.095
	Protocollo N° 0013464 / U del 17/11/2021	46.528
	Protocollo N° 0014483 / U del 13/12/2021	36.082
Orchestra dei Giovani della Regione Campania	Protocollo N° 0012340 / U del 25/10/2021	24.394
Piano Comunicazione FESR	Comp. 2021; Protocollo N° 3429 del 10/03/2021	31.794
	Protocollo N° 0013381 / U del 16/11/2021	4.197
	Protocollo N° 0013381 / U del 16/11/2022	182.765
Piano Strategico Pari Opportunità	Protocollo N° 0001104 / U del 27/01/2022	171.637
	Protocollo N° 0006049 / U del 04/05/2021	375.784
Piano Strategico Pari Opportunità 8.2.6	Protocollo N° 0006050 / U del 04/05/2021	55.807
Programma promozione e valorizzazione made in Italy campano Addendum	Protocollo N° 0006502 / U del 14/05/2021	125.500
	Protocollo N° 0012072 / U del 18/10/2021	100.732
Rafforzamento CPI AT lavoro	Protocollo N° 0006259 / U del 10/05/2021	133.398
Semplificazione amministrativa	Protocollo N° 0005715 / U del 28/04/2021	108.314
	Protocollo N° 0013805 / U del 25/11/2021	209.051
Settimana CyberBullismo	Prot. N° 0003994 / U del 23/03/2021	53.801
Sportelli - Rete territoriale info Giovani	Prot. 0004835 /U del 09 /04/2021	60.972
	Protocollo N° 0011721 / U del 08/10/2021	23.719
Str. finanziario invest. prod. campania, proc. Negoziale rendicontazione	Prot. N° 0005305 / U del 19/04/2021	8.143
Totale		11.151.440

Tali ricavi si riferiscono alle attività svolte nei confronti del Socio Regione Campania per la gestione dei progetti affidati a Sviluppo Campania

Nel corso dell'anno, inoltre, sono maturate le remunerazioni relative ai seguenti progetti:

Str. finanziario invest. prod. campania, proc. Negoziale remunerazione	1.170.642
Fondo Garanzia Campania - Remunerazione BOND 1	194.958
FRC - Remunerazione	183.873
Garanzia Campania Equity - Remunerazione	155.726
GARANZIA CAMPANIA - BOND II Edizione - FESR	344.114
	2.049.313

Variatione dei Lavori in Corso su Ordinazione

Nelle voce sono rilevati i costi sostenuti per l'esecuzione dei programmi ma che al 31/12/2021 non hanno ancora maturato le condizioni per essere rendicontati alla Regione.

Di seguito si riporta la tabella con la relativa variazione:

	31/12/2021	31/12/2020
Rimanenze Iniziali	-6.806.727	-12.028.045
Rimanenze Finali	6.728.659	6.806.727
	-78.068	-5.221.318

Altri Ricavi e Proventi

La voce risulta iscritta per Euro 167.273 e di seguito si riporta la relativa composizione:

Descrizione	Importo
Indennizzi da terzi	1.162
Ricavi da Personale Distaccato	50.254
Rimborsi di spese per Pubblicità di Gare	13.481
Sopravvenienze attive	102.274
abbuoni e arrotondamenti attivi	103
	167.273

La voce Sopravvenienze Attive si riferisce allo storno dei fondi rischi risultati in esubero a seguito della definizione della conclusione della controversia per la quale erano stati costituiti e/o altri costi accantonati in anni precedenti

Costi della produzione

Costi della produzione

La voce risulta iscritta per Euro 13.482.618 e subisce una variazione di Euro - 341.911.

Di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Costi per materie prime, sussidiarie e	2.512	12.278	-9.767
Costi Per Servizi	5.305.975	4.585.103	720.872
Godimento Beni di Terzi	80.165	86.811	-6.646
<i>Per il Personale</i>		0	0
Salari e Stipendi	5.910.962	5.947.836	-36.874
Oneri Sociali	1.352.655	1.585.906	-233.251
Trattamento di Fine Rapporto	452.628	432.776	19.852
Ammortamento Imm, Immateriali	3.410	3.410	0
Ammortamento Imm,Materiali	130.553	134.018	-3.465
Svalutazione Crediti	58.411	238.571	-180.160
Accantonamento a fondi rischi	112.215	727.754	-615.539
Oneri Diversi di Gestione	73.133	70.066	3.067
	13.482.618	13.824.529	-341.911

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

L'importo di euro 2.512 si riferisce all'acquisto di materiale di consumo dei quali euro 1.076 specifici su commessa.

Costi per Servizi

Di seguito si riporta la relativa composizione:

Descrizione	Importo
Costi diretti per servizi su progetto	4.426.866
Costi per servizi generali non di progetto	879.108
	5.305.974

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

Commessa/Progetto	Importo
"INCENTIVI MPI ARTIGIANE, COMMERCIO, COMMERCIO AMBULANTE"	13.860
Accordo Cooperazione Regione Campania - Unioncamere	250
ADDENDUM PROMOZIONE MADE IN ITALY CAMPANO	87.014
AT NO POR 2020-2022	151.225
AT POR FESR Attivita' produttive	104.439
AT POR FESR Ricerca	439.634
Attrazione Investimenti_Dgr 566/18 e 313 /2019	61.082
Azioni Trasversali per l'internazionalizzazione	511.731
Comunicazione FSE 2014-2020	143.400
Comunicazione PSR (addendum)-II Edizione	88.916
Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	144.510
Corso/concorso Giovani della Campania per L'Europa	2.000
Fondo Artigianato	5.953
Fondo Garanzia Campania	53.213
Fondo Microcredito FSE	22.355
Fondo Piccoli Comuni Campani FSE	370
Fondo Regionale Sviluppo PMI Campanie	47.570
INDUSTRIA 4,0 Conv, 2021	8.332
Interventi per il rilancio delle aree di crisi	500
ISTITUZIONE SCUOLA E ATTIVITA' FORMATIVE CERAMICHE VIETRESI	250
Legalita' Organizzata in Campania	69.308
ORCHESTRA DEI GIOVANI DELLA REGIONE CAMPANIA	7.027
PIANO COMUNICAZ, PREVENZ, E CONTR, FENOMENO USURA ESTORSIONE	5.000
Piano Comunicazione FESR	354.858
Piano Operativo Triennale per l'ecosistema regionale della R&I	1.021.446
Piano Strategico Pari Opportunità	183.730
PIAT, DIGITALE "I GIOVANI PER LA CAMPANIA" Conv, 2021-2022	7.102

PIATTAFORMA DIGITALE "I GIOVANI PER LA CAMPANIA"	75
Progetto Java per la Campania	3.920
PSR CAMPANIA 2014/2020 _ CONV 2021 (Misura 20	207.017
Rafforzamento CPI AT Lavoro	141.696
Semplificazione amministrativa	192.000
Str, Finanziario Invest, Prod, Campania, Proc, Negoziale	346.908
Supporto alle attività di autoimpiego ed autoimprenditorialità	175
Totale	4.426.866

Si precisa 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. L'indicazione della risorsa più inerente selezionata dagli Albi viene valutata e selezionata da apposita Commissione .

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 pari ad Euro 80.165 e rileva una variazione di euro -6.645.

L'importo comprende la somma di euro 11.237 per acquisti specifici su commessa.

Di seguito si riporta il relativo dettaglio:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Canoni e noleggi	14.593	27.738	-13.145
canoni Ass.za Hw_Sw e Telefoni	40.091	33.562	6.529
canoni Fastweb	25.480	25.510	-30
	80.165	86.810	-6.645

Costi per il Personale

La voce risulta iscritta per Euro 7.716.245 e subisce una variazione di euro -250.273 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito si riporta la relativa composizione:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Salari e Stipendi	5.910.962	5.947.836	-36.874
Oneri Sociali	1.352.655	1.585.906	-233.251
Trattamento di Fine Rapporto	452.628	432.776	19.852
	7.716.245	7.966.518	-250.273

La voce Salari e Stipendi è così composta:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Retribuzioni	5.760.546	5.627.237	133.309
Accantonamento per ferie maturate e non godute	-12.626	104.200	-116.826
Oneri Accessori Pers.in Comando	2.585	0	2.585
trasferite dipendenti	3.727	4.210	-483
Oneri Personale da Sentenze		212.189	-212.189
Oneri per Incentivo all'esodo	156.730		156.730
	5.910.962	5.947.836	-36.874

La voce registra una sensibile riduzione del costo per il rateo di ferie non godute al 31/12/2021 che subisce una variazione di euro -116.826

Il personale in forza diminuisce di n. 11 risorse delle quali n. 4 per pensionamento.

Inoltre 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 194.602.

Di seguito si riporta la relativa tabella di dettaglio della movimentazione del personale:

Periodo	Giorni	Dirigenti N.	Impiegati N.	Totale	Tot. Gen.le Organico
01/01/2021-28/02/2021	59	5	162	167	167
01/03/2021-31/07/2021	153	5	161	166	166
01/08/2021-25/08/2021	25	5	160	165	165
26/08/2021-29/08/2021	4	5	159	164	164
30/08/2021-31/08/2021	2	5	158	163	163
01/09/2021-15/09/2021	15	4	158	162	162
16/09/2021-30/09/2021	15	5	158	163	163
01/10/2021-31/10/2021	31	5	157	162	162
01/11/2021-02/11/2021	2	4	157	161	161
03/11/2021-06/12/2021	34	4	156	160	160
07/12/2021-17/12/2021	11	4	155	159	159
18/12/2021-31/12/2021	14	4	154	158	158
Media ponderata		4,79	159,53	164,32	164,32

Ammortamento delle Immobilizzazioni

La voce risulta iscritta per complessivi Euro 133.963 dei quali Euro 3.410 per le immobilizzazioni Immateriali ed Euro 130.553 per quelle materiali.

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

Al 31/12/2021 si è adeguato il fondo svalutazione crediti di un importo pari ad Euro 58.411. Il relativo fondo pari ad euro 996.887 è ritenuto congruo in relazione all'anzianità dei crediti verso i clienti incubati. Si rileva che nel corso dell'anno la società ha concluso n. 3 atti transattivi con clienti degli incubatori di Pozzuoli e Salerno con utilizzo del fondo per un valore totale di euro 204.379 a fronte di un credito maturato alla data del 31/12/2021 di euro 550.962.

Accantonamento a Fondo Rischi

La voce rileva l'accantonamento per Euro 112.215 per la condanna indicata nella sentenza n.4454/2021 che ha obbligato la società all'assunzione di n. 2 risorse ed al pagamento delle retribuzioni arretrate a far data dal 13/01/2020.

Oneri diversi di Gestione

La voce risulta iscritta per Euro 73.133 e di seguito si riporta il relativo dettaglio:

Descrizione	Importo
Spese di rappresentanza	175
Imposta di Registro	1.000
Quote associative	6.000
IMU	31.180
Tassa vidimazione Libri Sociali	516
Tassa rifiuti	27.597
Multe ammende e sanzioni	2.808
Diritti CCIAA	1.550
Interessi passivi imposte	1.811
Abbuoni e arrotondamenti passivi	159
Valori Bollati	336
Totale	73.133

Proventi e oneri finanziari

La voce risulta iscritta per euro 586 e subisce una variazione di euro 7.380.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Interessi attivi su c/c Bancari	486	355	131
Interessi attivi di mora	10.694	-	10.694
Interessi e altri oneri finanziari	-11.766	-8.321	-3.445
	-586	-7.966	7.380

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

L'ammontare delle imposte è pari ad euro 47.444 di cui euro 3.496 per IRES ed euro 43.948 per IRAP

Si riportano di seguito i prospetti riepilogativi del calcolo delle imposte:

Determinazione dell'imposta IRES	
Risultato prima delle Imposte	66.504
Totale Variazioni in Aumento	204.107
Totale Variazioni in Diminuzione	- 94.421
Reddito imponibile	176.190

Perdite Scomputabili	Reddito imponibile IRES	161.624
Reddito IRES		14.566
Aliquota		24%
Imposta		3.496

Determinazione dell'Imposta IRAP	
Risultato prima delle Imposte	66.504
Componenti Positivi	13.549.708
Componenti Negativi	5.609.478
Totale Variazioni in Aumento	582.767
Totale Variazioni in Diminuzione	31.463
Variazione della Produzione Lorda	8.491.534
Totale Deduzioni	7.607.276
Variazione della Produzione Netta	884.258
Aliquota	4,97%
Imposta	43.948
Imposta Netta	43.948

Nota integrativa, altre informazioni

Indici di Allerta Codice della Crisi e dell'Insolvenza

Premessa Normativa

Ai sensi dell'art. 13 c.1 del D.lgs n.14 del 12/01/2019 " *Costituiscono indicatori di crisi gli squilibri di carattere reddituale o patrimoniale o finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolti dal debitore, tenuto conto della data di costituzione e di inizio dell'attività, rilevabili attraverso appositi indici che evidenzino la non sostenibilità dei debiti per almeno i sei mesi successivi e dell'assenza di prospettive di continuità di attività per l'esercizio in corso o, quando la durata residua dell'esercizio al momento della valutazione sia inferiore a sei mesi, nei sei mesi successivi. A questi fini, sono indici significativi quelli che misurano la non sostenibilità degli oneri dell'indebitamento con i flussi di cassa che l'impresa è in grado di generare, l'inadeguatezza dei mezzi propri rispetto a quelli di terzi.*

Costituiscono altresì indicatori di crisi i ritardi nei pagamenti reiterati e significativi, anche sulla base di quanto previsto nell'articolo 24" (Tempestività dell'iniziativa).

Il successivo c.2 dell'art. 13 assegna al Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, il compito di elaborare gli indici necessari al completamento del sistema di allerta aziendale, in line con quanto previsto dalla Direttiva Europea n. 1023 del 2019.

Indici di Allerta

Sulla base di quanto ciò premesso Il CNDCEC ha selezionato una serie di indici che, ragionevolmente fanno presupporre l'esistenza di uno stato di crisi aziendale e che di seguito si elencano:

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

Secondo quanto stabilito dal legislatore l'analisi degli indici indicati ha significato se utilizzati contemporaneamente e confrontati con le soglie di allerta dei singoli settori che di seguito si riportano:

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 %
(A) Agricoltura	2,8	9,4	92,1	0,3	5,6
(B) Estrazione					
(C) Manifattura	3	7,6	93,7	0,5	4,9
(D) Prod. Energia e Gas					

(E) Forn. Acqua e reti fognarie e rifiuti (D) Trasmissione Energia e Gas	2,6	6,7	84,2	1,9	6,5
(F41) Costruzione di Edifici	3,8	4,9	108	0,4	3,8
(F42) Ingegneria Civile (F43) Cost. Specializzate	2,8	5,3	101,1	1,4	5,3
8G45) Comm. Ingrosso e Dett. Autoveicoli (G46) Comm Ingrosso (D) Distribuzione Energia e Gas	2,1	6,3	101,4	0,6	2,9
(G47) Comm. Dettaglio (I56) Bar e Ristoranti	1,5	4,2	89,8	1	7,8
(H) Trasporto e Magazzino (I55) Hotel	1,5	4,1	86,0	1,4	10,2
(JMN) Servizi alle Imprese	1,8	5,2	95,4	1,7	11,9
(PQRS) Servizi alle Persone	2,7	2,3	69,8	0,5	14,6

Gli indici calcolati per la Società vengono riassunti nella tabella segue:

Sviluppo Campania	Indici
Oneri Finanziari/ricavi %	0,09
Patrimonio Netto /debiti Totali %	42,15
Liquidità a breve Termine (attività a breve/Passività a Breve) %	
Cash Flow/Attivo %	3,76
Indebitamento Previdenziale+ Tributario/Attivo %	3,24

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, infine i principali indicatori della redditività:

Riferimento	Indicatori di bilancio	2020		
	Redditività Globale e Assetto Patrimoniale			
> Tit. stato	*R.O.I. - redditività del capitale investito	1,32%		0
> Roi	*R.O.E.- redditività p.i. del capitale proprio	4,64%		1
2 <	Rapporto indebitamento (CT/CN)	2,610	coeff.	:
	Redditività gestione caratteristica			
>1	*Rotazione del capitale investito	0,907	coeff.	'
> 52.000	*Valore aggiunto per addetto	56.681	euro	4'
60% V.ag.	*Costo medio per addetto	48.282	euro	4'
120<	**Rotazione crediti	13,4	giorni	
120<	**Rotazione debiti	184	giorni	

Dati sull'occupazione

La forza lavoro è costituita da 164 unità medie; di seguito il dettaglio della movimentazione:

Periodo	Giorni	Dirigenti N.	Impiegati N.	Totale	Tot. Gen.le Organico
01/01/2021-28/02/2021	59	5	162	167	167
01/03/2021-31/07/2021	153	5	161	166	166
01/08/2021-25/08/2021	25	5	160	165	165
26/08/2021-29/08/2021	4	5	159	164	164
30/08/2021-31/08/2021	2	5	158	163	163
01/09/2021-15/09/2021	15	4	158	162	162
16/09/2021-30/09/2021	15	5	158	163	163
01/10/2021-31/10/2021	31	5	157	162	162
01/11/2021-02/11/2021	2	4	157	161	161
03/11/2021-06/12/2021	34	4	156	160	160
07/12/2021-17/12/2021	11	4	155	159	159
18/12/2021-31/12/2021	14	4	154	158	158
Media ponderata		4,79	159,53	164,32	164,32

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.205	45.000

Compensi del Consiglio di Amministrazione

I compensi ai componenti del Consiglio di Amministrazione ammontano ad euro 43.205,00 e risultano liquidati, alla data del 31/12/2021, ad eccezione dell'importo di euro 1.042,00.

Compensi del Collegio Sindacale

I compensi del Collegio Sindacale ammontano ad euro 45.000,00 e risultano liquidati, alla data del 31/12/2021 ad eccezione dell'importo di euro 11.500,00.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA

Tra i conti d'ordine rientrano i beni di terzi presso l'azienda e, in particolare, le somme ricevute per la gestione dei sottoelencati progetti:

- Fondo Microcredito FSE della Regione Campania,
- Fondo Microcredito Piccoli Comuni Campani,
- Fondo PMI Campane,
- Fondo Reti di accompagnamento Micro e Pi.co.
- Fondo Regionale per le misure anticicliche Terra dei Fuochi
- Fondo per le Imprese Artigiane Campane
- Fondo Regionale per i lavoratori delle aziende del Trasporto Pubblico Locale;
- Fondo Garanzia Campania Bond
- Fondo Garanzia Campania Confidi
- DGR 426/2019 - Incentivi alle Imprese Artigiane Commerciali e Ambulanti
- Strumento Finanziario per il Sostegno agli Investimenti Produttivi

nonché, i tre complessi immobiliari Marcianise (Ce), di Salerno e Pozzuoli (Na) con il corredo dei relativi impianti e attrezzature inscindibilmente ad essi ancorate.

In data 01/07/2019 è stato sottoscritto atto transattivo tra Sviluppo Campania ed Invitalia Partecipazioni per la risoluzione della Convenzione del 26/06/2013 per la gestione dei 3 incubatori di Marcianise, Salerno e Pozzuoli.

L'immissione in possesso da parte di Invitalia Partecipazioni dei tre complessi immobiliari è avvenuta in data 06/08/2021 per il solo incubatore di Marcianise.

Quanto ai sopra esposti Fondi, essi sono tutti accomunati dal fatto:

- di essere costituiti in forza di provvedimenti regionali;
- che non vengono attribuiti alla società a titolo di conferimento né di prestito ma esclusivamente dati in gestione in virtù di atti convenzionali o di provvedimenti;
- che le movimentazioni delle risorse dei Fondi devono essere approvate, con meccanismi di autorizzazione /rendicontazione preventiva e successiva, dalla Regione;
- che tutti i proventi netti maturati sugli stessi sono di assoluta e rigorosa pertinenza della Regione Campania.

Pertanto, il sistema di rilevazione dei Fondi in gestione è il medesimo essendo identica la natura e la sostanza delle sottostanti operazioni.

Il primo dei Fondi costituiti dalla Regione è quello "Microcredito FSE" e, dunque, con riferimento ad esso si presenta l'iter logico/tecnico/giuridico sottostante alla sua rilevazione in bilancio.

In virtù di quanto anticipato, le medesime ragioni di sostanza sottostanno alla rilevazione anche degli altri fondi in gestione.

Di seguito si riporta l'informativa in merito alla rilevazione contabile dell'operazione "Microcredito FSE" della Regione Campania.

La peculiarità dell'operazione risiede, tra l'altro, nel fatto che, ferma restando l'esistenza di un mandato gestorio, i beni dati in gestione (nel caso di specie disponibilità monetarie) giacciono su conti intestati alla società e risultano, quindi, formalmente anche nella disponibilità di questa ma, nella sostanza, il potere di disporre degli stessi può essere esercitato per le finalità e nell'esclusivo interesse del titolare effettivo (Regione Campania) nonché sotto lo stretto e diretto indirizzo e controllo dello stesso. Inoltre, tali disponibilità vanno tenute separate dai beni propri della società, per espressa previsione normativa e contrattuale (Regolamento CE 1828/2006, Delibera G.R. 733/2011, Accordo di finanziamento, Lettera di Costi).

Nei documenti normativi e regolamentari nonché negli atti prodotti dalla società e dall'Autorità di gestione è possibile rinvenire i seguenti elementi qualificanti l'operazione ed il ruolo della società:

1. gli strumenti di ingegneria finanziaria possono essere costituiti o come entità giuridiche indipendenti dotate di proprie regole di funzionamento o come capitale separato all'interno di intermediari finanziari (art. 43, comma 3, Regolamento CE 1828/2006);
2. è demandata a Sviluppo Campania S.p.A. la gestione del Fondo Microcredito FSE costituito con le risorse finanziarie messe a disposizione dalla Regione Campania (punto 4 del deliberato della Giunta Regionale della Campania n. 733/2011; art. 2, comma 1, lett. b, dell'Accordo di finanziamento);
3. Sviluppo Campania S.p.A. (d'ora innanzi anche "la società", "il gestore", "il soggetto gestore" o "la società di gestione") al fine di attuare la gestione separata secondo quanto previsto dall'art. 43, par. 2 del Regolamento CE 1828/2006, istituisce il Conto corrente Fondo Microcredito FSE (art. 3 commi 1 e 2 dell'Accordo di finanziamento) che deve in ogni momento essere utilizzato, impegnato, gestito o diversamente disposto separatamente dalle altre risorse di Sviluppo Campania S.p.A. e deve essere destinato all'esclusiva realizzazione delle azioni promosse dal Fondo, in conformità con quanto disposto dall'Accordo (art. 3, comma 4, dell'Accordo di finanziamento);

la separazione è, altresì, garantita attraverso l'apertura di ulteriori tre conti dedicati sui quali far transitare le spettanze della società per la copertura dei costi di gestione (art. 8, Lettera dei costi);

5. i conti bancari che accolgono le risorse del Microcredito FSE sono appositamente denominati e tenuti distinti dai conti correnti sui cui sono depositate le disponibilità di proprietà della società di gestione;
6. Sviluppo Campania opera in nome proprio ma a esclusivo beneficio della Regione Campania (art. 2, comma 1, lett. h, dell'Accordo di finanziamento);
7. Sviluppo Campania S.p.A. agisce in ottemperanza alle direttive di attuazione approvate dall'Autorità di Gestione, organo interno della Regione Campania (art. 5, comma 2, lett. a e art. 9 dell'Accordo di finanziamento);
8. Sviluppo Campania S.p.A. rendiconta periodicamente all'Autorità di gestione l'impiego delle risorse mediante la presentazione di bilanci preventivi e consuntivi (art. 10, comma 6, Accordo di finanziamento);
9. la gestione di tesoreria delle risorse non utilizzate da parte di Sviluppo Campania S.p.A. deve essere attuata nel limite e secondo i vincoli posti dalle linee guida di tesoreria fissate dall'Autorità di gestione (art. 4, comma 1, lett. g, dell'Accordo di finanziamento) e in ogni caso nell'interesse della Regione;
10. i fondi necessari all'operazione vengono resi tempestivamente disponibili dall'Autorità di Gestione in coerenza con l'avanzamento del Piano Operativo (art. 7, comma 2, dell'Accordo di finanziamento);
11. gli interessi generati dalla giacenza del conto corrente Fondo Microcredito FSE sono destinati ad incremento del Fondo medesimo in conformità alle norme comunitarie sugli strumenti di ingegneria finanziaria (art. 7, comma 3, dell'Accordo di finanziamento);
12. alla scadenza dell'accordo gli interessi attivi maturati, i ricavi e qualsiasi risultato economico del Fondo Microcredito FSE torneranno a beneficio della Regione (art. 2, comma 1, lett. h, dell'Accordo di finanziamento);

13. alla scadenza dell'accordo qualsiasi residuo risultante dai conti correnti con gestione separata (Fondo Microcredito, Conto Costi diretti, Conto spese connesse) accesi da Sviluppo Campania S.p.A. deve essere restituita all'Autorità di gestione (art. 13, comma 5, Accordo di finanziamento e art. 10, Lettera dei costi);
14. gli interessi attivi maturati sul conto corrente proprio di Sviluppo Campania S.p.A. (Conto dedicato) a fronte di eventuali giacenze formatesi con risorse rivenienti dal Fondo Microcredito FSE per il pagamento delle spese di funzionamento, devono essere rendicontati all'Autorità di gestione e vengono computati a deconto dei costi sostenuti per l'espletamento delle attività del Microcredito (art. 8, Lettera dei costi);
15. l'Autorità di Gestione garantisce che l'azione del Fondo rispetti la normativa comunitaria applicabile (art. 5, comma 1 Accordo di finanziamento, art. 11, comma 1, Accordo di finanziamento), approva il Piano Operativo redatto da Sviluppo Campania SpA e qualsiasi eventuale proposta di modifica dello stesso (art. 5, comma 2, lett. a, Accordo di finanziamento), approva le Direttive di Attuazione, redatte da Sviluppo Campania S.p.A. (art. 5, comma 2, lett. b, Accordo di finanziamento), approva, tenuto conto del parere espresso dal Comitato di Monitoraggio, il Bilancio Preventivo Annuale del Fondo predisposto da Sviluppo Campania S.p.A. (art. 5, comma 2, lett. g, Accordo di finanziamento), approva il Rapporto di avanzamento annuale e semestrale (Allegato C, Accordo di finanziamento), adotta, se necessario, direttive e raccomandazioni di natura generale indirizzate a Sviluppo Campania S.p.A. finalizzate a migliorare i risultati dell'operazione Fondo Microcredito FSE, a favorire il massimo sviluppo delle attività del Fondo, nonché a ottimizzarne l'impatto sull'economia regionale (art. 5, comma 3, Accordo di finanziamento);
16. Sviluppo Campania S.p.A. è tenuta ad adottare le risoluzioni espresse dall'Autorità di Gestione, in particolare astenendosi dall'eseguire le operazioni su cui l'Autorità di Gestione abbia espresso parere contrario (art. 5, comma 4, Accordo di finanziamento);
17. Sviluppo Campania deve garantire il recupero delle somme erogate con la diligenza del buon padre di famiglia (art. 5, comma 7, Accordo di finanziamento) sottoponendo le procedure che intende adottare al vaglio dell'Autorità di gestione (art. 14, Direttive di attuazione del Microcredito); la società, pertanto, pur essendo obbligata a porre in essere ogni azione per il recupero, non risponde in proprio in caso di esito negativo della procedura. Pertanto, in forza della normativa e degli atti citati, Sviluppo Campania S.p.A. è chiamata ad agire in esecuzione di un preciso e rigoroso mandato insito nella legge regionale e negli accordi stipulati con l'Autorità di gestione del Fondo Microcredito.

Nell'ambito di tale mandato la società gestisce risorse non proprie (come sancito, peraltro e da ultimo, anche dalla comunicazione della Banca d'Italia del 27.12.2011), i cui frutti sono di esclusiva pertinenza della Regione Campania, agendo sotto la direzione e il controllo dell'Autorità di gestione, senza assunzione dei rischi dell'operazione.

Ai fini della valutazione circa la rappresentazione in contabilità e in bilancio dell'operazione Microcredito, assumono, pertanto, rilevanza le seguenti considerazioni:

- a) l'operazione ha ad oggetto l'erogazione di finanziamenti a valere su Fondi cofinanziati dalla C.E.E.;
- b) l'operazione riveste i rilievi tipici dell'attività finanziaria;
- c) Sviluppo Campania S.p.A. è intervenuta nell'operazione quale gestore del Fondo Microcredito;
- d) Sviluppo Campania S.p.A. è intervenuta nell'operazione quale ente strumentale della Regione nel cui "esclusivo" interesse, e non nel proprio, assume le obbligazioni derivanti dalla legge regionale e dagli atti conseguenti;
- e. la sostanza dell'operazione vede la società intervenire quale soggetto intermedio, agente secondo la figura tipica del mandato per conto e nell'esclusivo interesse della Regione, benché intervenga nei contratti in proprio nome;
- f. l'operazione finanziaria è strutturata in maniera tale che la società sia sollevata dai rischi finanziari della stessa;
- g. le risorse impiegate da Sviluppo Campania S.p.A. provengono dalla Regione Campania e sono finalizzate esclusivamente ed inderogabilmente al finanziamento dei beneficiari finali e, dunque, costituiscono disponibilità gestite in "conto terzi";

- h. l'incasso da parte della società, per conto e nell'interesse esclusivo del "mandante", delle somme derivanti dal rimborso dei finanziamenti nonché i frutti dell'operazione non attribuiscono alla stessa società la titolarità del quantum incassato o maturato;
- i. la gestione in conto terzi, effettuata su specifico mandato e nell'esclusivo interesse del mandante, comporta l'attribuzione al mandante stesso di qualsiasi frutto dell'impiego delle risorse da questi procurate per l'espletamento dell'incarico;
- j. Sviluppo Campania S.p.A. non può conseguire utili dall'operazione, né dalla negoziazione delle risorse finanziarie né avvantaggiarsi di possibili arbitraggi derivanti dall'esecuzione dell'operazione stessa ma matura esclusivamente il diritto alla percezione di un corrispettivo, pari ai costi sostenuti e rendicontati per l'espletamento delle attività devolute;
- k. la società pur essendo obbligata a porre in essere ogni azione per il recupero, non risponde in proprio nel caso di esito negativo della procedura di riscossione;
- l. le disponibilità del Fondo Microcredito costituiscono la dotazione necessaria per la realizzazione dell'operazione (secondo lo schema dell'art. 1719, C.C.);
- m. le disponibilità del Fondo Microcredito sono affidate in deposito ad un istituto finanziario individuato mediante gara ad evidenza pubblica ;
- n. tutti i meccanismi e le procedure di funzionamento del Fondo Microcredito sono strutturati in maniera da realizzare la rigida distinzione delle disponibilità dello stesso Fondo da quelle della società anche nelle fasi in cui parte di tali disponibilità transitino nei conti della medesima per il ristoro dei costi sostenuti;
- o. la natura del Fondo, i meccanismi di gestione e la funzione della società risultano, oltre che dalla legislazione regionale e comunitaria, da atti aventi data certa in quanto riportati nel B.U.R.C. o a protocollo degli Uffici della Regione.

Alla luce di tali considerazioni, la rappresentazione contabile della complessa operazione è stata inquadrata nei modelli elaborati dalla dottrina e dalla prassi per la figura del mandato e della gestione di risorse finanziarie in conto terzi, rifacendosi anche alla disciplina dettata dalla Banca d'Italia per le banche e gli intermediari finanziari, dal momento che si verte in materia di erogazione di finanziamenti e gestione di risorse monetarie.

L'inquadramento contabile della fattispecie, inoltre, ha tenuto in conto la disciplina prevista dall'art. 2423- bis del codice civile, come modificato dalla riforma societaria (D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6), la quale, affermando che nella rappresentazione di bilancio si deve tenere conto della funzione economica dell'elemento attivo o passivo considerato, ribadisce il principio della prevalenza della sostanza sulla forma nella rappresentazione dei fatti di gestione.

La Banca d'Italia per la predisposizione del bilancio degli istituti bancari e finanziari sostiene che la rappresentazione contabile degli attivi finanziari gestiti per conto terzi non può trovare rappresentazione in bilancio a meno che l'ente non ne sia il titolare.

Pertanto, lo schema contabile adottato per la rilevazione dell'operazione è stata l'istituzione di un sistema secondario dei conti cosiddetto "sotto la linea" dove vengono rilevate, con il metodo della partita doppia, le movimentazioni dei crediti, dei debiti e dei conti bancari del Microcredito FSE.

Nella contabilità generale e nel bilancio di Sviluppo Campania S.p.A. transitano soltanto i costi e i proventi dell'operazione ad essa riferibili per questi ultimi intendendosi il corrispettivo riconosciuto dalla Regione per l'attività di gestione e gli interessi attivi maturati sul Conto corrente dedicato (nonché le spese di tenuta conto), con le correlate partite creditorie e debitorie.

La medesima impostazione è stata utilizzata per gli altri Fondi in gestione. Il valore rilevato nei conti d'ordine rappresenta, quindi, l'ammontare delle disponibilità esistenti alla data del bilancio sui conti corrente dei Fondi.

Si presentano di seguito i saldi alla data del 31/12/2021

FONDO REGIONALE MICROCREDITO FSE 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
CREDITI FSE C/ANT.SP.CONNESSE	538.899	
CRED.F.DO PICO	122.648	
CREDITI FSE C/ANT.SPESE DIRETTE	8.655.126	
C/C F.DO MICROCREDITO 1722 ex 1000/4913	4.295.481	
C/C SPESE DIRETTE MICROCREDITO 1826 ex 1000/5107	226	
C/C SPESE CONNESSE MICROCREDITO 1825 ex 1000/5106	180.162	
R.A. C/C MICROCREDITO	1.609	
EROGAZIONI (al netto degli incassi)	52.307.126	
ALTRI CREDITI	972	
ONERI TENUTA CONTO	722.321	
FDO DOTAZ.INIZ.LE MICROCREDITO		66.692.113
FONDO PER INTERESSI ATTIVI DA PICO		122.648
DEBITI PER ANTICIPI SU C/C MICRO		750
DEBITI VS .F.DO PICO		2800,15
INTERESSI ATTIVI FDO MICROCREDITO		6.260
	66.824.571	66.824.571

FONDO REGIONALE MICROCREDITO PICCOLI COMUNI CAMPANI 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 2078 EX 5491 PICO	998.205	
C/C N 11537 EX 61825	672	
C/C N 11538 EX 61826	36.875	
Crediti per Anticipi Spese Dirette	1.001.202	
Crediti per Anticipi Spese Connesse	119.685	
Credito vs.fondo MICRO x errati accreditati	2.800	
Credito vs.fondo pmi x errato gironconto	9.370	
Erogazioni a Beneficiari al netto degli incassi	5.014.041	
Ritenute di Acconto su interessi Attivi	120	
Oneri Tenuta Conto Corrente	9.176	
Debiti Vs.Fondo Microcredito		122.648
Fondo di Dotazione Iniziale PICO		7.068.265
Debiti per Anticipie Spese Dirette		200
Interessi attivi PICO		1.031
	7.192.145	7.192.145

FONDO REGIONALE PER LO SVILUPPO DELLE PMI CAMPANE 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
c/c 2080 F.do Reg.le PMI	13.466.059	
c/c costi diretti pmi 5927	962	

c/c spese connesse PMI 5928	967	
c/c Garanzia Tranchè Cover MPS	600.441	
c/c MPS 72468,19 Competenze Pegno	21.119	
c/c Garanz. Tranchè Cover BPB	2.243.061	
c/c Pegni Tranchè Cover UNICREDIT	568.523	
Crediti x Anticipi Spese Connesse PMI	438.648	
Crediti x Anticipi Spese Dirette PMI	2.042.944	
Ritenute Fiscali PMI	40.614	
Crediti Fee riconosciute	7.198.023	
Crediti Fee Rendicontate	1.807.079	
Oneri Tenuta Conto	21.408	
Erogazioni (Al Netto Degli Incassi)	122.845.456	
Perdite su Garanzie PMI	917.840	
Fondo Dotazione Iniziale PMI		152.046.712
Interessi Attivi Fondo		156.764
Debiti vs f.do Pico per errato giroconto		9.370
Debiti per Antipazioni su C/c		300
	152.213.145	152.213.145

FONDO RETI DI ACCOMPAGNAMENTO MICRO E PICO 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 11951 ex 62363	1.429.961,53	
Crediti da rendiconto Finale Vs Sviluppo Campania	26.857,37	
Fondo Dotazione Iniziale Reti		1.456.917
Ritenue acconto su Interessi Attivi	37,18	
Oneri Tenuta C/C 11951	204,00	
Interessi Attivi		143
	1.457.060	1.457.060

FONDO MISURE ANTICICLICHE TERRA DEI FUOCHI 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 5971 ex 18950	808.357	
C/C 11619 ex 61935	53.622	
Oneri bancari TDF	3.127	
R.A. Su Interessi Attivi	368	
Fondo Terra dei Fuochi		864.058
Interessi Attivi		1.416
	865.474	865.474

FONDO REGIONALE JEREMIE ARTIGIANATO 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Fondo Jeremie c/c 13874	45.900	
Crediti Anticipi Fondo Jeremie	35.237	

R.A. Su Interessi Attivi	154	
Jeremie sovvenzioni c/c 13875	3.918	
Jeremie prestiti c/c 13876	14.399	
Oneri tenuta conto	2.869	
Erogazioni a Beneficiari al netto degli incassi	576.772	
Fondo Jeremie		678.656
Interessi attivi		593
	679.249	679.249

FONDO REGIONALE POR ARTIGIANATO 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Fondo POR c/c 13877	811.328	
Crediti Anticipi f.do POR	1.452.441	
R.A. Su Interessi Attivi	258	
POR sovvenzioni c/c 13878	690.082	
POR prestiti c/c 13880	416.003	
Oneri tenuta conto	4.999	
Erogazioni a Beneficiari al netto degli incassi	18.447.825	
Fondo POR		21.821.944
Interessi attivi		992,89
	21.822.937	21.822.937

FONDO REGIONALE PER I LAVORATORI DELLE AZIENDE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 13829 ex 64383	109.736	
Crediti Per Anticipi C/C	72	
R.A. Su Interessi Attivi	287	
Oneri Tenuta Conto	1028	
Fondo TPL		109.918
Debiti per Anticipi Su C/C		100
Interessi Attivi		1.104
	111.122	111.122

FONDO REGIONALE GARANZIA CAMPANIA BOND 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 14296 Fondo Garanzia Campania	4.318.400	
C/C 14297 Garanzia Campania - Bond	283.981	
Crediti per remunerazione	1.455.561	
R.A. Su Int.Attivi	721	
Oneri tenuta conto	1.773	
Crediti per anticipi spese c/c	500	
Cash Collateral	35.956.533	
Fondo Dotazione Garanzia Campania Bond		41.799.943
Interessi Attivi		2.775
Ricavi da Commissioni per Cash Collateral		214.751
	42.017.469	42.017.469

D) Rettifiche di valore attività finanziarie 0,00
E) Proventi e oneri straordinari -845.245.695,30
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) -446.986.590,94
Imposte (Irap) 16.960.586,23

RISULTATO DELL'ESERCIZIO -463.947.177,17

2. La situazione patrimoniale attiva al 31 dicembre 2020, è stabilita in euro 11.611.736.214,63 così distinta:

- Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione 0,00
- Immobilizzazioni 3.660.008.162,89
- Attivo circolante 7.948.622.457,40
- Ratei e risconti 3.105.594,34

TOTALE ATTIVO 11.611.736.214,63

3. La situazione patrimoniale passiva al 31 dicembre 2020, è stabilita in euro 11.611.736.214,63 così distinta:

- Patrimonio netto -7.783.646.708,28
- Fondi rischi e oneri 399.796.539,79
- Trattamento di fine rapporto 0,00
- Debiti 17.462.235.698,52

Ratei e risconti 1.533.350.684,60

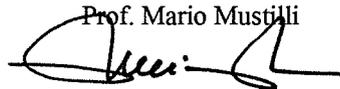
TOTALE PASSIVO 11.611.736.214,63

Conti d'ordine 0,00

Napoli, 29/04/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Prof. Mario Mustilli



Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

A norma dell'art 2427 c.c. si propone di destinare l'utile di esercizio a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

FONDO REGIONALE GARANZIA CAMPANIA CONFIDI 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
C/C 14298 Fondo Garanzia Campania Bond	30.483	
Crediti per remunerazione	65.293	
Oneri tenuta conto	701	
R.A. Su Int.Attivi	2	
F.do Dotazione Iniziale Confidi		65.793
Depositi cauzionali gare		30.680
Interessi Attivi		6
	96.479	96.479

FONDO DGR 426/2019 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Banca C/C 2076	3.880.606	
Beneficiari Artigiani DGR 426/2019	7.981.529	
Beneficiari Commercio DGR 426/2019	7.255.440	
Beneficiari Ambulanti DGR 426/2019	599.822	
Oneri Tenuta Conto DGR 426/2019	3.620	
Rit. Acconto c/c DGR 426/2019	273	
Fondo Dotazione Iniziale DGR 426/2019		19.718.240
Interessi attivi DGR 426/2019		1.050
Debiri per Anticipi ricevuti da altre commesse		2.000
	19.721.290	19.721.290

STRUMENTO FINANZIARIO PER IL SOSTEGNO AGLI INVESTIMENTI PRODUTTIVI 31/12/2021		
	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Banca C/C 11618	21.245.449	
Oneri Tenuta Conto SFIN	282	
Rit. Acconto c/c SFIN	668	
Crediti remunerazione SFIN	2.299.572	
Erogazioni a Beneficiari	411.544	
Fondo Dotazione Iniziale SFIN		23.954.945
Interessi attivi SFIN		2.570
	23.957.514	23.957.514

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 dell'ultimo bilancio del soggetto esercente attività di Direzione e Coordinamento "Rendiconto generale della Regione Campania per l'esercizio finanziario 2020 approvato con Legge regionale 22 Febbraio 2022, n. 1

Art. 10 (Conto economico e stato patrimoniale finale 2020)

1. Il risultato economico dell'esercizio 2020 è accertato nella somma di euro - 463.947.177,17 così determinato.

A) Componenti positivi della gestione 16.863.935.040,71

B) Componenti negativi della gestione 16.198.557.624,43

Differenza (A-B) 665.377.416,28

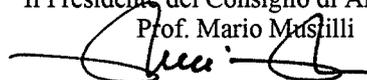
C) Proventi e oneri finanziari -267.118.311,92

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, 29/04/2022

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

In esercizio di cui: - corrispettivi	Causale		CUP 2020	Fatture 2021	Fatture 2020	Importo		Soggetto Trasferente		Fonte
	Progetto 2021	Progetto 2020				Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	
	CUP 2021	CUP 2020				Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	
Progetto 2021	Progetto 2020	CUP 2021	CUP 2020	Fatture 2021	Fatture 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Fonte
NUOVE POLITICHE PER I GIOVANI - Interventi attuativi n. 2,4,5	Interventi per il rilancio delle aree di crisi	B69D17009110002	B86G13001020005	01_21	2_20	9.427.354	11.906.467	Regione Campania		
NUOVE POLITICHE PER I GIOVANI - Interventi attuativi n. 2,4,5	Azioni di sistema giovani - Corso concorso giovani Compunitari per l'Europa	B69D17009110002	J25E18000240002	02_21	3_20	9.829	49.180	Regione Campania	Regione Campania	Nazionale
PIATTAFORME DIGITALE "I GIOVANI PER LA CAMPANIA" Conv. 2014-2022	Attività di supporto PMI e start-up finanziarie in Campania	J25E19001450002	B23F19001450002	03_21	4_20	198.097	245.902	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Progetto Legittima Organizzazione PIATTAFORMA DIGITALE "I GIOVANI PER LA CAMPANIA"	Piano R&D	B29G17000800009	B66D16008570009	04_21	5_20	327.869	418.863	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Progetto Legittima Organizzazione PIATTAFORMA DIGITALE "I GIOVANI PER LA CAMPANIA"	PROMOZIONE MADE IN ITALY	J26B19000550002	B65F18001700002	05_21	6_20	71.475	245.802	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piano Comunicazione PSR (addebiatura)-II Edizione	Reti territoriale info giovani	B29G16008980002	J25B18000290002	06_21	07_20	15.893	81.967	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piano Comunicazione PSR	Semplificazione amministrativa	B61F16000800009	B69F19000170001	07_21	08_20	243.502	81.967	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
PIATTAFORMA DIGITALE "I GIOVANI PER LA CAMPANIA"	Piano Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	J26B19000550002	B29G17000410009	08_21	09_20	12.743	100.000	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
SETTIMANA REGIONALE CONTRO IL BULLISMO E IL CYBERBULLISMO	SETTIMANA REGIONALE CONTRO IL BULLISMO E IL CYBERBULLISMO	B29E20000010002	B29E20000010002	09_21	10_20	13.636	40.164	Regione Campania	Regione Campania	
Campagna di comunicazione istituzionale - elezioni 2020	Incentivi per l'occupazione - credito d'imposta	B29G20000830002	B26D12000390009	10_21	11_20	53.755	64.626	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Rafforzamento CTF AT Lavoro	INDUSTRIA 4.0	B64D18000400006	B65F18001120002	11_21	12_20	983.596	46.247	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piano Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	COP 21 della Convenzione di Barcellona	B29G17000410009	B69E19001520002	12_21	13_20	379.627	34.418	Regione Campania	Regione Campania	
"INCENTIVI MPI ARTIGIANE, COMMERCIO, ABBULANTE"	"INCENTIVI MPI ARTIGIANE, COMMERCIO, COMMERCIO ABBULANTE"	B29C19000000002	B29C19000000002	13_21	14_20	722.059	722.629	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
PROMOZIONE MADE IN ITALY CAMPANO	AT Ricerca	B65F18001700002	B61D18000400006	14_21	15_20	111.861	1.137.782	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Piano Comunicazione PSR	AT Attività produttive NO POR	B64F16000800009	B61F18000210002	17_21	16_20	118.634	175.886	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Supporto alle attività di accompagnamento ed accompagnamento	INDUSTRIA 4.0	B29E19000900002 - B25G19000800001	B65F18001120002	18_21	17_20	799.113	8.037	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
PIANO COMUNICAZ. PREVENZ. E CONTR. FENOMENO USURA ESTORSIONE	Azioni di sistema giovani - Corso concorso giovani Compunitari per l'Europa	B29D20035900002	J25E18000240002	19_21	18_20	143.443	6.939	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piano Comunicazione PSR -II Edizione	ATTRAZIONE INVESTIMENTI_DGR	B29G17000410009	B29D19000000001	20_21	19_20	29.430	69.133	Regione Campania	Regione Campania	
Comunicazione PSR 2014-2020	Azioni Trasversali per l'Internazionalizzazione del sistema economico e produttivo regionale	B61115000170006	D27117001990009	21_21	20_20	92.946	614.674	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Assistenza Tecnica Specializzata PO FESR 2014/2020	Piano Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	B61D18000400006	B29G17000410009	22_21	21_20	568.891	350.673	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
AT Attività produttive NO POR	Piano Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	B61F18000210002	B29G17000410009	23_21	22_20	25.671	36.546	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
"INCENTIVI MPI ARTIGIANE, COMMERCIO, ABBULANTE"	Piano Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	B29C19000000002	B61D18000400006	24_21	23_20	722.829	1.353.470	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
Concorso/Concorso Giovani della Campania per l'Europa	Piano Operativa Triennale per la Valorizzazione, il Rafforzamento e l'apertura dell'economia regionale della R&E	J28119000290002	B29D20000060009	25_21	24_20	61.456	1.804.823	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
PSR CAMPANIA 2014/2020 - CONV 2021 (Misura 2)	Stati generali della cultura	B65F18001700002	B69E19001540001	26_21	25_20	204.918	42.277	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria
INDUSTRIA 4.0 Conv. 2021	Campagna di comunicazione istituzionale - elezioni 2020	B29J11006530002	B29G20000830002	27_21	26_20	36.600	34.373	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
Piano Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	ISTITUZIONE SCUOLE E ATTIVITÀ FORMATIVE CERAMICHE VIETRESI	B29G17000410009	J29G20000150002	29_21	27_20	118.074	81.896	Regione Campania	Regione Campania	Regionale
PSR CAMPANIA 2014/2020 - CONV 2021 (Misura 2)	AT NO POR 2020-2022	B65F18001700002	B61G30000210002	30_21	28_20	81.967	530.565	Regione Campania	Regione Campania	Regionale

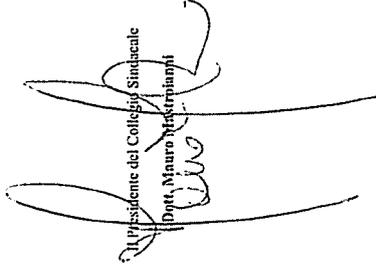
(Per Casus)	Causale		Impartito		Soggetto trasferente ¹		Fonte ²	
	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020
Piano Comunicazione PSR (addeendum)-II Edizione	B29GT600090002	B29GT600090002	7.947	204.736	Regione Campania			
Piano Comunicazione PSR (addeendum)-II Edizione	B29GT600090002	B61FI6000210002	55.626	175.880	Regione Campania	Regione Campania	Regionale	Regionale
Comunicazione FSE 2014-2020	B61HI5000170006	B66DI6000570009	98.361	395.655	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria	Comunitaria
Piano Operativo Triennale per la Valorizzazione, il Rafforzamento e l'apertura dell'economia regionale della R&I	B29D2000000009	B27HI7001990009	1.704.640	614.674				
AT Ricerca	B61DI6000040006	B61HI5000170006	375.325	128.452	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria	Comunitaria
Piano Comunicazione FESR	B61HI6000080009	B61DI6000040006	228.739	756.804	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria	Comunitaria
Progetto Legittimi Organizzati	B29HI7000080009	B61HI6000080009	327.869	345.951	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria	Comunitaria
ACCORDO COOPERAZIONE RC-UNIONE-MERE	B44FI6001410002	PIANO STRATEGICO F-IRI	99.104	68.096	Regione Campania	Regione Campania	Comunitaria	Comunitaria
ATTUAZIONE INVESTIMENTI DGR 566/2018	B29D1900000001	OPPORTUNITA' - 82.6	139.265		Regione Campania	Regione Campania	Regionale	Regionale
Semplificazione amministrativa	B69FI9000170001	PERTE 2018	235.398		Regione Campania	Regione Campania	Regionale	Regionale
- riceSSIONE IRRITI e cAmmi		Incentivi per l'occupazione - credito d'imposta						
- restituzione costi del personale								
In edipiani								
Per coperture pubbliche								
Per aumenti di capitale								
Altre finalità:								
Altre finalità: Fondo Garanzia Campania		B21I13000060009	€ 46.107.444,50	€ 31.174.258,00	Regione Campania	Regione Campania		
Altre finalità: INCENTIVI MPI ARTIGIANE, COMMERCIO, COMMERCIO AMBULANTE		B29CI9000000002	12.312.500	€ 17.033.216,00	Regione Campania	Regione Campania		
Altre finalità: Strumento Finanziario, Negoziale		B27I20000000009	9.840.000	€ 9.878.239,00	Regione Campania	Regione Campania		
Altre finalità: PAC III DGR 497/2013 - PIANO TERRA		B23DI3001270001	23.954.945	€ 4.185.784,00	Regione Campania	Regione Campania		
DEI FUOCCHI								

N.B: In tabella riepiloga sia gli incassi ricevuti per le fatture mensili che per presenziazioni sinallarmistiche, sia per trasferimenti ricevuti da erogare a beneficiari.

Il Ministro, Regione, Enti locali e altri beneficiari del sostegno (vedere il suggerimento di gestione che ha emanato) sono di informazione
 2) Comunità, Nazionale, Regionale, Enti Locali, Altri Seguenti l'elenco delle parti per un migliore trasferimento (vedi tabella di riferimento)

Il Legale Rappresentante

Prof. Mario Mustilli

Il Presidente del Collegio Sindacale
 Dott. Mauro Mastrolunghi

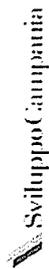


TABELLA B) CONSULENZE

	Anno (2021)		Anno (2020)	
	n.	Importo (Euro)	n.	Importo (Euro)
1	1	12.722	2	13.420
1.1	1	1.040	4	14.604
1.2	13	103.348	5	62.567
1.3	3	35.491	3	35.261
1.4	1	26.250		
TOTALE 1)	19	178.551	14	125.852
Incarichi di ricerca				
1				
4				
4-1	1	250	2	8.700,00
4-1	1	-	4	52.372,88
4-2	7	102.525	6	50.522,24
4-3	9	39.043	8	114.344,80
4-4	16	371.060	17	475.403,81
4-5		-	2	52.500,00
4-6	1	167	1	21.300,00
4-7			2	9.400,00
4-8			1	6.700,00
4-9	9	61.125	9	148.625,00
4-10	8	88.160	1	11.250,00
4-11	1	4.056	1	7.500,00
4-12	4	33.416	12	97.425,00
4-13	2	20.304	3	16.870,80
4-14	3	43.609	6	50.230,50
4-15	1	12.750	4	28.290,00
4-16	1	500	1	14.000,00
4-17	11	9.727	2	17.970,00
4-18	9	220.452	6	203.117,45
4-19			3	7.400,00
4-20	2	39.000,04	2	39.000,04
4-21	1	4.502	1	30.000,00
4-22			1	15.800,00
4-23	6	48.470	1	11.200,00
4-24			2	25.514,00
4-25	1		1	2.000,00
4-26	18	292.460	13	88.143,72
4-27	1	2.000		
4-28	1	2.000		
4-29	1	250		
4-30	7	76.750		
4-31	3	6.083		
4-32	1	2.000		
4-33	121	1.441.658	111	1.605.610
TOTALE 4)	140	1.620.208	125	1.731.464

Il Legale Rappresentante
 Prof. Mario Mustilli

Il Presidente del Collegio Sindacale
 Dott. Sergio Anastasianni

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

	Anno (2021)		Anno (2020)	
	n.	Importo (Euro)	n.	Importo (Euro)
Prestazioni professionali connesse a specifici servizi c/o interventi di cui:				
AT NO POR 2020-2022	4	48.700,00		
ACCORDO COOPERAZIONE RC-UNIONCAMERE			3	14.674
AT Attività produttive	7	65.351,75	4	93.316
AT Ricerca	4	68.501,86	6	98.464
ATTRAZIONE INVESTIMENTI_DGR 566/2018	1	8.567,78	2	15.341
Azioni Trasversali per l'internazionalizzazione del sistema economico e produttivo regionale				
Fondo Garanzia Campania	3	19.750,00	3	37.052
INDUSTRIA 4.0	1	6.240,00	0	-
Piano Comunicazione FESR	1	33.454,95	2	34.406
Piano Comunicazione PSR (convenzione 2017)-II Edizione	5	51.197,36	4	141.336
Piano Ris3			0	-
PIANO STRATEGICO PARI OPPORTUNITA'	1	4.805,40	1	4.806
Progetto Legalità' Organizzata	2	27.868,54	3	54.268
Rafforzamento CPI AT Lavoro			1	18.204
STR. FINANZIARIO INVEST. PROD. CA	3	10.679,72		
ORCHESTRA DEI GIOVANI DELLA REGIONE CAMPANIA	1	941,93		
PIANO COMUNICAZ. PREVENZ. E CONTR. FENOMENO USURA ESTORSIONE	3	3.000,00		
Piano Operativo Triennale per la Valorizzazione, il Rafforzamento e l'apertura dell'ecosistema regionale della R&I	9	98.471,79		
PSR CAMPANIA 2014/2020_CONV_2021 (Misura 20	6	86.605,25		
TOTALE	51	534.136	29	511.868

Il Legale Rappresentante

Prof. Mario Mustilli



Il Presidente del Collegio Sindacale

Dot. Mauro Mastroianni

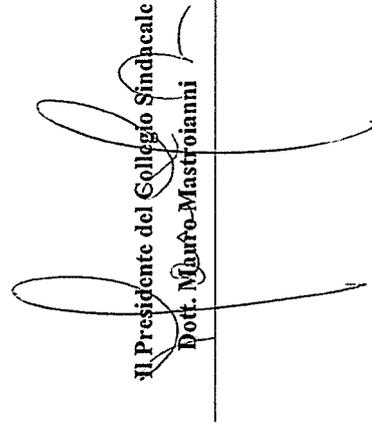


TABELLA C) PERSONALE

Tipologia contrattuale	Categoria contrattuale														
	Operai				Impiegati				Dirigenti				Totali		
	Anno 2021		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2020
n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo
Tempo indeterminato			154	7.248.454	161	7.487.907	4	467.791	5	478.611	158	7.716.245	166	7.966.518	
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 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2020
Consiglio di amministrazione	43.200	43.200		2.139	728	1.407		
Collegio Sindacale	45.000	45.000	-	-	1.800	1.800		

Il Legale Rappresentante

Prof. Mario Mustilli



Il Presidente del Collegio Sindacale

Prof. Mauro Maffiolianni

