

Note alla Situazione Patrimoniale al 31/12/2018

Di seguito vengono esposte alcune annotazioni sul criterio di elaborazione della presente situazione patrimoniale ed alcune indicazioni sui dati contabili.

A) IMMOBILE SEDE DELL'ENTE

In relazione al valore attribuito all'immobile di proprietà dell'Ente si è tenuto conto del suo valore catastale. Trattasi di unità immobiliare sita nel Comune di Vico Equense (Na) al C.so Filangieri, identificato al Catasto Fabbricati al Foglio 30 Particella 88 zona censuaria 3 Categoria B/1 Classe U Consistenza m.cubi 28.190. Rendita catastale € 42.221,01. La determinazione del valore avviene attraverso la rivalutazione della rendita del 5% e moltiplicando il valore ottenuto per 140. Cioè: $(42.221,01 + 5\%) \times 140 = € 6.206.488,47$.

B) MOBILI E ARREDI

Per il dettaglio da cui scaturisce l'importo indicato si rimanda all'inventario beni mobili già allegato al precedente bilancio, che non ha subito variazioni nel corso del 2018.

C) CREDITI

Il dettaglio dei crediti è riportato negli schemi del Conto Consuntivo 2018 nel prospetto n. 5 dove viene illustrata la Situazione Finanziaria complessiva al 31/12/2018.

- Crediti verso il Comune di Vico per fitti non pagati per € 844.227,35 pari a quanto determinato a seguito di tavolo tecnico istaurato tra i due Enti. L'importo individuato nel verbale del tavolo tecnico del 19.02.2019 comprendeva anche il fitto del primo trimestre 2019, pertanto l'importo imputato come credito al 31/12/2018 di € 844.227,35 è al netto del fitto del primo trimestre 2019.

D) DISPONIBILITA' LIQUIDE

L'importo delle disponibilità liquide al 31/12/2018 è di € 13.533,12. Tale importo è dato dalla sommatoria del saldo Banca al 31/12/2018 di € 13.150,40 ed il saldo cassa al 31/12/2018 di € 382,72.

E) DEBITI

Il dettaglio dei debiti è riportato negli schemi di conto consuntivo 2018 nel prospetto n. 5 dove viene illustrata la Situazione finanziaria complessiva al 31/12/2018.

Il Patrimonio netto risulta essere pari a € 5.911.136,20. E' da tener presente che l'immobile necessita notevoli interventi di ristrutturazione. Non è disponibile attualmente un computo metrico estimativo dei lavori necessari. Tale importo determinerebbe un accantonamento, determinando la riduzione del Patrimonio netto della stessa entità.



Il Conto Consuntivo per l'anno 2018 è così composto (prospetto n. 1):

- Per i RICAVI risultano accertati complessivi € 132.767,64, di cui € 19.992,24 riscossi nel 2018 ed € 112.775,40 non riscossi.
- Per i COSTI risultano accertati per competenza complessivi € 90.630,00 di cui € 24.265,26 pagati nel 2018 ed € 66.364,74 non pagati.
- La differenza tra Ricavi accertati e Costi accertati (€ 132.767,64 – 90.630,00) determina l'avanzo di gestione 2018 per competenza di € 42.137,64.

Il prospetto n. 2 indica, dal lato dei ricavi, quando già indicato nel prospetto n. 1 con esposizione delle differenze rispetto al bilancio di previsione 2017.

Il prospetto n. 3 indica dal lato dei costi, quanto già indicato nel prospetto n. 1 con esposizione delle differenze rispetto al bilancio di previsione 2017. Il prospetto evidenzia una variazione in diminuzione tra quanto previsto e quanto accertato di € 124.469,32.

Le entrate e le uscite effettivamente verificatesi nel 2018 sono indicate nel prospetto n. 4 dove nella prima colonna viene indicata: la liquidità iniziale al primo gennaio 2018 (pari ad € 20.593,74); le entrate registrate nel 2018 (pari ad € 19.992,24); e le uscite registrate nel 2018 (pari ad € 27.052,86). La liquidità al 31-12-2018 di € 13.533,12 è determinato dalla somma della liquidità ad inizio anno più le entrate verificatesi nel 2018 e meno le uscite verificatesi nel 2018. La liquidità al 31-12-18 è così composta: € 13.150,40 è il saldo di conto corrente ed € 382,72 è il saldo cassa al 31-12-2018.

Il risultato complessivo di amministrazione è illustrato nel prospetto n. 5. La prima colonna indica la situazione al 31-12-2017 che presentava un disavanzo complessivo di € 51.489,49 determinato dalla somma algebrica (liquidità + residui attivi – residui passivi), Le colonne 2 e 3 indicano le variazioni in aumento ed in diminuzione dei residui attivi e passivi e della liquidità. (Gli importi che precedentemente venivano indicati alle voci "A.d.E. Riscossione con n. di cartella", sono stati evidenziati in modo differente attraverso l'indicazione delle somme dovute ai singoli Enti (Inps, Comune di Vico Equense, Agenzia delle Entrate). Per cui le suddette voci sono state riportate nella colonna variazione in diminuzione e nel contempo gli importi dovuti per singolo Ente sono stati indicati come variazione in aumento) Attraverso dette variazioni si giunge alla colonna 4 che presenta la situazione al 31-12-2018 che è così composta: Liquidità € 13.533,12; residui attivi € 844.227,35; residui passivi € 1.157.796,27. Il disavanzo complessivo di amministrazione al 31-12-2018 determinato dalla somma algebrica: Liquidità + Residui attivi – Residui passivi è pari a € 300.035,80.

L'accordo raggiunto con il Comune di Vico Equense, giusto atto di transazione del 17 luglio 2019, e l'adesione alla rottamazione cartelle, consentiranno nel 2019 di migliorare e/o azzerare il disavanzo complessivo dell'Ente.

