

CONSORZIO GE.SE.CE.DI.
Gestione Servizi Centro Direzionale

Sede in Via Giovanni Porzio Soprizzo Ovest - 80143 NAPOLI (NA)
 Capitale sociale Euro 516.456,90 di cui versati euro 492.679,94
 Iscritto al Registro delle Imprese di NAPOLI al n° 94041090633
 Iscritto al R.E.A. di NAPOLI al n° 443135
 Codice Fiscale : 94041090633 – Partita Iva: 05458820635

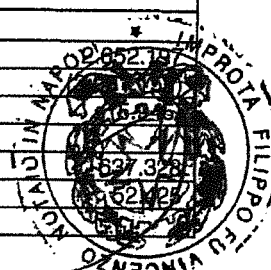
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

~~Preavviso~~

Signori Consorziati,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, viene qui di seguito raffrontato sinteticamente con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2010:

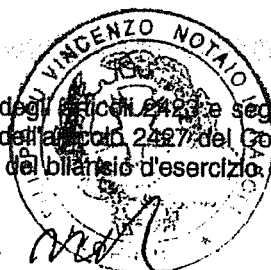
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	23.777	24.153
B) Immobilizzazioni	1.184.649	1.181.838
C) Attivo circolante	3.250.507	3.174.261
D) Ratei e risconti	5.202	13.154
Totale Attivo	4.464.135	4.393.406
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	2.182.174	2.182.176
Utile (perdite) dell'esercizio		
B) Fondi per rischi e oneri	14.049	12.807
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	477.589	442.399
D) Debiti	1.223.878	1.200.022
E) Ratei e risconti	49.988	39.545
Totale passivo	4.464.135	4.393.406
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.780.298	
B) Costi della produzione	(3.397.007)	
C) Proventi e oneri finanziari	(9.906)	
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	682.080	
Imposte sul reddito dell'esercizio	55.465	
Utile (perdita) dell'esercizio	0	



Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Filippo Fu Vincenzo



[Handwritten signature]

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.
 Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali

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:

- terreni e fabbricati: 3 %
- Impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 25 %
- macchine ufficio : 20 %
- Automezzi: 25 %
- Costruzione leggera: 10 %
- Altri beni: 12 %

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese, nonché l'attuale crisi che attanaglia i mercati.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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 singole Indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'irap corrente, è determinata esclusivamente con riferimento al Consorzio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, nel presente esercizio, al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Filippo Ingegnola

[Signature]



Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Impiegati	4	4	
Operai	29	29	
Altri	3	3	
	36	36	

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
23.777	24.153	(376)

Il saldo rappresenta la parte residua dei crediti verso Consorziati per quote del fondo consortile da versare.

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.184.292	1.181.580	2.712

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	738.576
Rivalutazione monetaria	577.529
Ammortamenti esercizi precedenti	(191.229)
Saldo al 31/12/2010	1.124.876
Ammortamenti dell'esercizio	(23.285)
Saldo al 31/12/2011	1.101.591

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	121.854
Ammortamenti esercizi precedenti	(96.610)
Saldo al 31/12/2010	25.244
Acquisizione dell'esercizio	53.062
Ammortamenti dell'esercizio	(16.758)
Saldo al 31/12/2011	61.548

Attrezzature Industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	20.091
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.091)

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	112.585
Ammortamenti esercizi precedenti	(81.125)
Saldo al 31/12/2010	31.460
Acquisizione dell'esercizio	2.500
Ammortamenti dell'esercizio	(12.807)
Saldo al 31/12/2011	21.153

Totale rivalutazioni delle Immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Al sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio del Consorzio al 31/12/2011 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi speciali e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Fabbricati	577.529		577.529
	577.529		577.529

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
357	258	

Si tratta di depositi cauzionali versati per utenze.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.099.417	2.696.892	402.525



Handwritten signature of Filippo Fu Vincenzo

Handwritten signature

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.025.785			3.025.785
Per crediti tributari	63.239			63.239
Verso altri	10.393			10.393
Rist. oneri Comune Napoli		9.222.167		
Fondo Ristoro Oneri		(9.222.167)		
	3.099.417	0		3.099.417

I crediti verso clienti al 31/12/2011 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	15.868
Crediti per fatture da emettere	2.092
Consozati per fatture da emettere	2.809.660
Ex consozati per fatture da emettere	45.401
Consozati per ribaltamento risultato di gestione anno 2011	152.765
	3.025.785

I crediti tributari, al 31/12/2011, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su interessi attivi	82
Erario c/acconto imposta IRES	2.564
Erario c/acconto imposta IRAP	49.762
Credito IVA al 31/12/2011	10.831
	63.239

I crediti verso altri, al 31/12/2011, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso dipendenti	5.666
Acconti di imposta su TFR	3.543
Acconto imposta sostitutiva su TFR	1.184
	10.393

La voce "Ristoro Oneri Comune di Napoli" accoglie il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per Euro 9.222.167, quale ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio.

Non avendo ancora potuto provvedere alla consegna delle Aree pubbliche al Comune, si continua provvisoriamente alla gestione delle stesse e, in attesa del definitivo riconoscimento del credito, si espone in bilancio detto importo equilibrandolo con un fondo di pari importo, dando risalto all'aspetto civilistico del bilancio.

Rispetto al bilancio chiuso al 31/12/2010 l'importo si è incrementato di Euro 632.179.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
151.090	477.369	(326.279)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	148.594	464.486
Denaro e altri valori in cassa	2.496	12.883
	151.090	477.369

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.202	13.154	(7.952)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, ai 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Canone noleggio fotocopiatrice competenza 2012	269
Quota assicurazione Sopralzo R.C. competenza 2012	1.379
Assicurazione automezzi e autovettura competenza 2012	2.730
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2012	815
	5.202

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.698.631	2.698.633	(2)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	516.457			516.457
Riserve di rivalutazione	560.203			560.203
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2			
Apporto consorziati c/ patrimonio	1.621.971			1.621.971
	2.698.633			2.698.631

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di distribuzione e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.).

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	516.457	B			
Riserve di rivalutazione	560.203	A, B			
Altre riserve	1.621.972	A, B, C			
Totale			1.621.972		
Residua quota distribuibile			1.621.972		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Antonio Impeccata

[Signature]

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
14.049	12.807	1.242

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
F.do acc.nto rischio stimato	12.807	14.049	12.807	14.049
	12.807	14.049	12.807	14.049

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
477.589	442.399	35.190

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movlmenti del periodo	442.399	68.006	32.816	477.589

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.223.877	1.200.022	23.855

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	28.571	192.857		221.428
Debiti verso fornitori	483.880			483.880
Debiti tributari	95.992			95.992
Debiti verso Istituti di previdenza	59.663			59.663
Altri debiti	361.114	1.800		362.914
	1.029.220	137.394		1.223.877

I debiti più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

Debiti verso banche

Descrizione	Importo
Mutuo bancario: rate scadenti entro l'esercizio 2012	28.571
Mutuo bancario: rate scadenti oltre 12 mesi	192.857
	221.428

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011, per mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture da ricevere	284.362
Verso fornitori per fatture ricevute	199.518
	483.880

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRES competenza 2011	5.259
Debito IRAP competenza 2011	50.206
Debito v/ Erario per ritenute operate su compensi professionali	7.489
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	1.816
Debito v/ erario per ritenute su retribuzioni	25.997
Debito v/ erario per ritenute su compensi a collaboratori	5.225
	95.992

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 5.259, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 2.564 e delle ritenute d'acconto subite sugli interessi attivi, pari a Euro 82. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 50.206, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 49.762.

Debiti verso Enti Previdenziali

Descrizione	Importo
Erario c/ INPS per contributi di competenza dicembre 2011	49.874
Erario c/ INAIL premio maturato esercizio 2011	9.789
	59.663

Altri debiti

Descrizione	Importo
Consoziati per note di credito da emettere	84.786
Ex Consoziati per conguagli anni precedenti	225.777
Verso personale dipendente	45.485
Verso Enti sindacali e Cral	1.459
Verso dipendenti per prestito con terzi	2.920
Dipendenti c/coniuge	687
Verso clienti per depositi cauzionali : oltre 12 mesi	1.800
	362.914



Filippo Improta

[Handwritten signature]

Nell'ambito della voce "Altri debiti" merita un dettaglio la voce Conсорziati per note credito da emettere:

Descrizione	Importo
Conсорziati c/contributi anno 1995	1.070
Conсорziati c/contributi anno 1996	1.401
Conсорziati c/contributi anno 1997	5.240
Conсорziati c/contributi anno 1998	29.451
Conсорziati c/contributi anno 1999	11.959
Conсорziati c/contributi anno 2000	1.584
Conсорziati c/contributi anno 2004	15.383
Conсорziati c/contributi anno 2005	7.231
Conсорziati c/contributi anno 2006	11.467
	84.786

Il conto espone i contributi da ribaltare ai Conсорziati per effetto dei risultati di esercizio degli anni indicati nella tabella.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
49.988	39.545	10.443

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Risconto quote consortili competenza 2012	4.585
Rateo Passivo R.S.U. anno 2011	5.130
Ratei Passivi telefoniche al 31/12/2011	279
Ratei quattordicesime mensilità implegati	37.621
Rateo interessi passivi su mutuo	2.373
	49.988

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	24.500	24.500	
Sistema improprio dei rischi	15.000	15.000	
	39.500	39.500	0

Tra i beni di terzi esistenti presso l'impresa è indicato il valore della fotocopiatrice detenuta in locazione.

Il sistema improprio dei rischi accoglie il montante delle assicurazioni stipulate per danni a terzi sulle infrastrutture del Centro Direzionale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.780.298	2.652.197	128.101

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Prestazioni di servizi	2.752.765	2.610.747	142.018
Altri ricavi e proventi	27.533	41.450	(13.917)
	2.780.298	2.652.197	128.101

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Ricavi per prestazioni di servizi

Categoria	31/12/2011
Contributi Ordinari da Consorziati	2.800.000
Risultato di gestione esercizio 2011	152.765
	2.752.765

Altri Ricavi e proventi

Categoria	31/12/2011
Rimborso spese da clienti	9.647
Fitti attivi	7.200
Proventi vari	10.670
Abbuoni attivi	16
	27.533

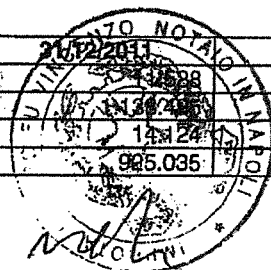


B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.397.007	3.231.155	165.852

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	37.598	37.598	(26.060)
Servizi	1.178.106	1.178.106	(39.611)
Godimento di beni di terzi	14.763	14.763	(639)
Salari e stipendi	985.035	872.562	52.473

Filippo Impresola



[Handwritten signature]

Oneri sociali	303.758	264.781	38.977
Trattamento di fine rapporto	68.006	61.759	6.247
Altri costi del personale	54.598	59.667	(5.069)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	52.850	45.529	7.321
Svalutazioni crediti attivo circolante	646.228	625.372	20.856
Oneri diversi di gestione	182.375	71.018	111.357
	3.397.007	3.231.155	165.852

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Cancelleria	1.925	1.572	353
Carburanti automezzi e autovettura	9.473	8.352	1.121
Indumenti lavoro guardie		24.708	(24.708)
Copie e stampati	140	2.966	(2.826)
	11.538	37.598	(26.060)

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Energia Elettrica	11.031	9.735	1.296
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646	51.646	
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	5.857	5.857	
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	4.280	1.631	2.649
Compenso Direttore Amministrativo	90.720	90.720	
Oneri contributivi Direttore Amministrativo	10.053	10.053	
Compenso responsabile Vigilanza	41.475	41.475	
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	4.700	4.700	
Servizi Commerciali (Informazione)	207	229	(22)
Spese per automezzi	21.748	15.828	5.920
Canoni assistenza tecnica	1.827	914	913
Spese rinnovo decreti guardie giurate	74	4.027	(3.953)
Consulenza e assistenza legale	45.333	72.312	(26.979)
Consulenza e assistenza legale ex Inpdap	52.000	96.720	(44.720)
Consulenza causa Comune Napoli Ristoro Oneri	52.000	0	52.000
Altre spese legali	6.524	6.271	253
Consulenza e assistenza del lavoro	15.978	15.810	168
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	16.640	17.140	(500)
Servizi amministrativi	11.597	17.909	(6.312)
Viaggi e trasferte	5.335	1.114	4.221
Altre consulenze (mutuo e visite mediche personale)		12.199	(12.199)
Servizi bancari	3.170	5.372	(2.202)
Spese notarili	2.500	6.105	(3.605)
Spese telefoniche	6.711	7.413	(702)
Spese postali e trasporto documenti e plichi	12.972	16.116	(3.144)
Assicurazioni diverse	30.952	28.103	2.849
Spese di rappresentanza e comunicazione	4.725	3.701	1.024
Altri costi ufficio	1.457	1.380	77
Manutenzioni varie	720	538	182
Servizi Industriali	626.263	633.088	(6.825)
	1.138.495	1.178.106	(39.611)

Nella voce " **Servizi Industriali** " - pari ad Euro 626.263 - è compreso:

o Disinfestazione aree pubbliche Euro 10.297

○ Disinfestazione aree private	Euro	-
○ Pulizia aree pubbliche	Euro	210.059
○ Pulizia aree private	Euro	123.368
○ Manutenzione verde aree pubbliche	Euro	247.252
○ Manutenzione verde aree private	Euro	-
○ Manutenzione edili aree pubbliche	Euro	35.287
○ Manutenzione edili aree private	Euro	-

Alla voce manutenzioni edili aree pubbliche va aggiunta la somma di Euro 126.738 riconducibile al costo del personale addetto a tali manutenzioni e compreso nella voce B9 del Conto Economico (costo del Personale) ed euro 2.546 per altri costi relativi all'automezzo utilizzato per le manutenzioni e compreso nella voce spese per automezzi .

Godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Leasing finanziario fotocopiatrice	14.124	14.571	(447)
Leasing operativo impianto telefonico		192	(192)
	14.124	14.763	(639)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Si evidenzia che l'ammortamento del fabbricato oggetto di rivalutazione ai sensi dell' art. 10 legge n. 72/83 è stato effettuato solo sul valore originario precedente la rivalutazione (3% di Euro 724.471).

Questo perché, a norma di legge , solo dal quinto anno successivo alla rivalutazione si potrà procedere all'ammortamento della quota rivaluta . La qualcosa sarà quindi realizzabile dall'esercizio 2013.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il conto espone un saldo pari ad Euro **646.228** ed è composto dagli accantonamenti che la normativa civilistica e fiscale autorizza ad effettuare in presenza di crediti di incerta esigibilità. In particolare abbiamo provveduto ad accantonare Euro **14.048** per rischi presunti su crediti ed Euro **704.180** a titolo di quota di competenza dell'esercizio in esame del ristoro degli oneri sostenuti dal Consorzio per la gestione e la manutenzione delle aree pubbliche.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Vidimazione libri sociali		516	
Valori bollati		875	(324)
I.C.I. Immobile		4.487	
Altre imposte deducibili dal reddito		2.967	7.096
Perdite su crediti v/consorziati		32.197	111.461
Perdite su crediti v/consorziati falliti		26.782	(16.988)

Filippo Improbata

[Signature]

Canoni concessione ponte radio	1.630	1.630	
Abbuoni vari	82	134	(52)
Altri oneri (imposte varie)	11.594	1.430	10.164
	182.375	71.018	111.357

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(9.906)	(5.945)	(3.961)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi diversi	531	620	(89)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10.437)	(6.565)	(3.872)
	(9.906)	(5.945)	(3.961)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				305	305
Altri proventi				226	226
				531	531

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi a fornitori				1.092	1.092
Interessi medio credito				9.345	9.345
				10.437	10.437

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
682.080	637.328	44.752

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Plusvalenze da alienazioni	579	Plusvalenze da alienazioni	17
Ristoro oneri temporanei Comune di Napoli	632.180	Ristoro oneri temporanei Comune di Napoli	612.565
Sopravvenienze attive	2.520	Sopravvenienze attive	23.775
Recupero avanzi di gestione v/consorzati	53.105	Recupero avanzi gestione v/consorzati	4.702

Varie	1	Varie	
Totale proventi	688.965	Totale proventi	641.059
sopravvenienze passive	(5.828)	Sopravvenienze passive	(182)
Rettifiche per costi Indeducibili	(477)	Rettifiche per costi Indeducibili	(3.549)
Totale oneri	(6.305)	Totale oneri	(3.731)
	682.080		637.328

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
55.465	52.425	3.040

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	55.465	52.425	3.040
IRES	5.259	2.663	2.596
IRAP	50.206	49.762	444
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	55.465	52.425	3.040

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	55.465	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	15.253
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota spese di rappresentanza anno 2007	(114)	
	(114)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
ICI imposta comunale Immobili non deducibile	4.487	
Interessi passivi dilazione INAIL e rateizzo imposte	497	
20% spese Indeducibili telefonia fissa e mobile	1.342	
60% Costi di gestione autovettura non deducibile	3.115	
Compenso 2011 a Consiglieri non corrisposto nell'anno	2.780	
10% IRAP deducibile anno 2011	(5.213)	
Imposte accantonate anno 2011 ribaltate ai consorziati	(55.465)	
Altri costi e imposte non deducibili	12.228	
Imponibile fiscale	19.122	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.259

Determinazione dell'imponibile IRAP

Filippo Filippone

[Signature]



Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.380.916	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	68.632
RICAVI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Ribaltamento a Consorziati risultato esercizio 2011	(152.765)	
COSTI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Compenso e Contributi Direttore	100.773	
Compenso e Contributi Presidente Cons. Direttivo	57.503	
Compenso e contributi Responsabile Vigilanza	46.175	
Compenso consiglieri anno 2011 non corrisposto	2.780	
ICI Immobile strumentale	4.487	
Perdite su crediti	170.440	
DEDUZIONI SPETTANTI		
Deduzione Premio INAIL	(35.699)	
Deduzione cuneo Lavoro dipendente	(301.300)	
Deduzione cuneo contributi	(263.122)	
Imponibile Irap	1.010.188	
IRAP corrente per l'esercizio		50.206

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Consiglio direttivo	55.926

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.