

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

Sede in Via Giovanni Porzio Sopralzo Ovest - 80143 - NAPOLI
Fondo Consortile Euro 516.456,90 di cui versato Euro 491.329,76
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

Allegato " D
Rep. 96675
Racc. 1575P

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2009

Premessa

Signori Consorziati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, viene qui di seguito raffrontato con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2008:

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	25.127	25.637
B) Immobilizzazioni	1.218.122	1.205.990
C) Attivo circolante	3.052.425	3.003.540
D) Ratei e risconti	11.528	11.035
Totale Attivo	4.307.409	4.246.202
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	2.182.172	2.182.173
Utile (perdite) dell'esercizio		
B) Fondi per rischi e oneri	194.338	194.907
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	449.371	411.954
D) Debiti	903.737	867.471
E) Ratei e risconti	61.354	83.240
Totale passivo	4.307.409	4.246.202
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.515.492	2.477.602
B) Costi della produzione	(3.077.713)	(2.898.200)
C) Proventi e oneri finanziari	36	(3.251)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	612.234	578.083
Imposte sul reddito dell'esercizio	50.049	54.234
Utile (perdita) dell'esercizio	0	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.

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 unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 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 della società 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 %
- costruzioni leggere: 10%
- altri beni: 12 %

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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.

Debiti

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



Filippo Impedato

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 e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Dirigenti			
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 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
25.127	25.637	(510)

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

B) Immobilizzazioni

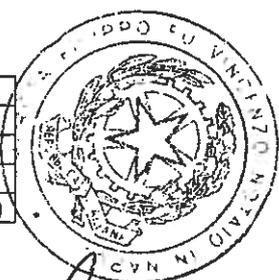
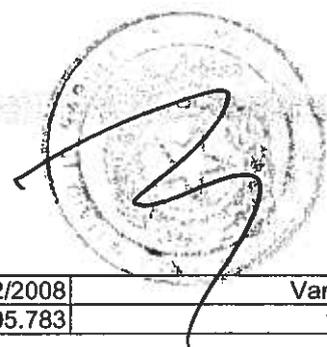
II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.218.122	1.205.783	12.339

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	730.471
Rivalutazione monetaria	577.529
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(144.660)



Handwritten signature: Federico Infante

Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	1.163.340
Acquisizione dell'esercizio	8.105
Ammortamenti dell'esercizio	(23.285)
Saldo al 31/12/2009	1.148.160

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	113.554
Ammortamenti esercizi precedenti	(78.036)
Saldo al 31/12/2008	35.518
Acquisizione dell'esercizio	8.300
Ammortamenti dell'esercizio	(8.976)
Saldo al 31/12/2009	34.842

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	20.091
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.626)
Saldo al 31/12/2008	465
Ammortamenti dell'esercizio	(310)
Saldo al 31/12/2009	155

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	91.989
Ammortamenti esercizi precedenti	(85.529)
Saldo al 31/12/2008	6.460
Acquisizione dell'esercizio	37.795
Ammortamenti dell'esercizio	(9.290)
Saldo al 31/12/2009	34.965

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
207	207	

La voce comprende l'ammontare dei depositi cauzionali versati.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.767.071	2.798.124	(31.053)

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	2.523.654	181.986		2.705.640
Per crediti tributari	54.711			54.711
Verso altri	6.720			6.720
Rist. Oneri Comune Napoli		7.977.423		7.977.423
F.do Svalutazione crediti		(7.977.423)		(7.977.423)
	2.585.085	181.986		2.767.071

I crediti verso clienti al 31/12/2009 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	2.277
Consoziati per fatture da emettere	2.470.406
Clienti per fatture da emettere	5.319
Ex consoziati per fatture da emettere	45.401
Consoziati per ribaltamento risultato di gestione anno 2009	251
Crediti verso consoziati per interessi di mora	181.986
	2.705.640

I crediti verso consoziati esposti oltre i 12 mesi per Euro 181.986 si riferiscono ad interessi di mora iscritti in bilancio e maturati fino al 31/12/2009. Essi trovano contropartita nel fondo svalutazione creato per pari importo ai sensi dell'ex art. 71 comma 2) DPR 917/86. E' solo il caso di precisare che l'art. 4 comma 1 lettera i) del Decreto Legislativo 12/12/2003 n. 344 ha a suo tempo consentito l'applicazione del criterio di cassa - per interessi di mora fin dall'esercizio in corso all'8/8/2002 - fatti comunque salvi i comportamenti conformi alla precedente normativa del Testo Unico ante riforma.

I crediti tributari al 31/12/2009 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su interessi attivi	54
Erario c/acconto Imposta IRES	7.977.423



Filippo Imposta nel

Erario c/acconto Imposta IRAP	45.749
Erario conto IVA	141
Erario conto imposte da compensare	970
	54.711

I crediti verso altri al 31/12/2009 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti di imposta su T.F.R.	3.543
Acconto imposta sostitutiva su T.F.R.	1.130
Crediti verso dipendenti	2.047
	6.720

Nella voce " *Ristoro oneri Comune di Napoli* " – indicata come esigibile (per motivi prudenziali) **oltre i 12 mesi** – è stato appostato il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per euro 7.977.423 quale ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio. Attualmente, non avendo ancora potuto provvedere alla consegna delle Aree Pubbliche al Comune, si continua provvisoriamente alla gestione delle stesse e , in attesa di un definitivo riconoscimento del credito, si espone in bilancio detto importo equilibrandolo con un fondo svalutazione di pari cifra, dando risalto all'aspetto civilistico del bilancio. Rispetto al bilancio chiuso al 31/12/2008 l'importo si è incrementato di Euro 576.227.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
285.354	205.416	79.938

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Depositi bancari e postali	284.509	203.967
Assegni		654
Denaro e altri valori in cassa	845	795
Arrotondamento		
	285.354	205.416

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 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
11.528	11.035	493

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2009, 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 2010	1.120
Assicurazione automezzi vigilanza competenza 2010	2.514
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2010	815
Polizza responsabilità civile comp.2010	6.122
Canone leasing apparecchi telefonici competenza 2010	73
Assicurazione automezzo ufficio competenza 2010	78
Assicurazione automezzo competenza 2010	806
	11.528

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.698.632	2.698.630	2

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Capitale	516.457			516.457
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione	560.203			560.203
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(2)	1
Apporto soci c/patrimonio	1.621.971			1.621.971
	2.698.630		(2)	2.698.632

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	516.457	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione	560.203	A, B			
Riserva legale					
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1.621.972	A, B, C	1.621.972		
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale			1.621.972		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile			1.621.972		

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
194.338	194.907	(569)

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
F.do acc. nto art.106 int.mora	182.749		764	181.985
F.do acc. nto rischio stimato	12.158	12.353	12.158	12.353
	194.907	12.353	12.922	194.338

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

Il decremento pari ad Euro 764 del Fondo art.106 riguarda le somme incassate nel 2009 dai consorziati per interessi di mora iscritti nei bilanci del Consorzio fino al 31 dicembre 2000; si ricorda come il riformato articolo 109 comma 7 del T.U. abbia sancito l'imponibilità degli interessi di mora nell'esercizio in cui sono incassati e la loro deducibilità dal reddito nell'esercizio in cui sono pagati.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
449.371	411.954	37.417

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
TFR, movimenti del periodo	411.954	56.986	19.569	449.371

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2009 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 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
903.737	857.471	46.266

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 fornitori	325.267			325.267
Debiti tributari	92.680	5.776		98.456
Debiti verso istituti di previdenza	41.293			41.293
Altri debiti	436.921	1.800		438.721
	896.161	7.576		903.737

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci:

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture da ricevere	202.071
Verso fornitori per fatture ricevute	>123.196
	325.267

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRES competenza 2009	4.084
Debito IRAP competenza 2009	45.965
Debito verso Erario per ritenute operate	35.884
Debito per imposta sostitutiva su TFR	975
Debito imposta sostitutiva ex D.L. 185/08 entro 12 mesi	5.775
Debito imposta sostitutiva ex D.L. 185/08 oltre 12 mesi	5.776
	98.456

Debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Importo
Debito verso INPS	41.213
Debito verso INAIL	80
	41.293

Altri debiti

Descrizione	Importo
Conorzati per note credito da emettere	158.931
Ex consorzati per conguagli anni precedenti	225.777
Verso personale dipendente	43.728
Verso Enti sindacali e Cral	2.087
Verso consorzati per anticipo quote	3.509
Verso dipendenti per prestito con terzi	2.202
Dipendenti c/coniuge	687
Depositi cauzionali da clienti: oltre 12 mesi	1.800
	438.721

Delle voci suesposte si commentano le più significative:

- Conorzati per note credito da emettere: Euro 158.931

La voce espone i contributi che vanno ribaltati ai Consorzati per effetto dei risultati di esercizio dei seguenti anni:

• Anno 1993:	Euro	21
• Anno 1995:	Euro	4.103
• Anno 1996:	Euro	5.418
• Anno 1997:	Euro	18.168
• Anno 1998:	Euro	60.636
• Anno 1999:	Euro	25.797
• Anno 2000:	Euro	2.812
• Anno 2004:	Euro	19.241
• Anno 2005:	Euro	9.126
• Anno 2006:	Euro	13.609

In voce a parte stono stati raggruppati i contributi, pari ad Euro 225.777,00 , da restituire ad ex consorzati; la suddivisione è stata fatta per esporre un quadro più chiaro e trasparente della situazione debitoria.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
61.331	83.240	(21.909)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio

della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2009, 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 fitti attivi competenza 2010	4.800
Risconto quote consortili competenza 2010	4.742
Ratei passivi telefoniche al 31/12/2009	481
Ratei quattordicesima mensilità impiegati	4.822
Ratei quattordicesima mensilità guardie	25.792
Ratei quattordicesima mensilità manutentori	3.514
Ratei 50% arretrati rinnovo contratto 2009	17.180
	61.331

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	24.500	11.550	
Sistema improprio dei rischi	15.000	15.000	
	39.500	26.550	

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

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.515.492	2.477.602	37.890

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Prestazioni di servizi	2.490.251	2.451.523	38.728
Altri ricavi e proventi	25.241	26.079	(838)
	2.515.492	2.477.602	37.890

Ricavi per categoria di attività

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

Ricavi per prestazione servizi:

• Contributi ordinari da Consorziati:	Euro	2.490.000
• Risultato di gestione esercizio 2009:	Euro	251

Altri Ricavi:

• Rimborso spese da Clienti:	Euro	6.437
• Recupero spese d'esercizio:	Euro	4.401
• Proventi vari:	Euro	9.581
• Abbuoni attivi:	Euro	22
• Fitti attivi	Euro	4.800

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
3.077.713	2.998.200	79.513

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.660	21.350	(11.690)
Servizi	1.150.318	1.011.258	139.060
Godimento di beni di terzi	12.135	33.429	(21.294)
Salari e stipendi	875.378	843.245	32.133
Oneri sociali	259.398	256.715	2.683
Trattamento di fine rapporto	56.986	58.715	(1.729)
Altri costi del personale	64.857	64.412	445
Ammortamento immobilizzazioni materiali	41.861	34.478	7.383
Svalutazioni crediti attivo circolante	588.579	572.195	16.384
Oneri diversi di gestione	18.541	102.403	(83.862)
	3.077.713	2.998.200	79.513

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

Descrizione	Importo
Cancelleria	2.289
Carburanti	7.371
TOTALE	9.660

Costi per servizi

La voce è così composta:

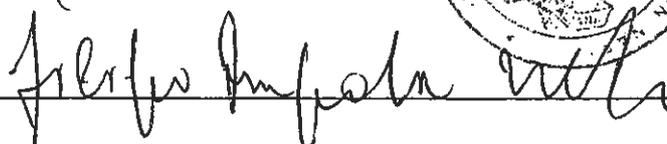
Descrizione	Importo
Energia Elettrica	10.050
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	5.886
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	3.290
Compenso Direttore Amministrativo	90.720
Oneri contributivi Direttore Amministrativo	10.097
Compenso responsabile Vigilanza	41.475
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	4.727
Servizi Commerciali	226
Spese per automezzi	13.347
Canoni assistenza tecnica	884
Spese rinnovo decreti	1.382
Consulenza e assistenza legale	49.121
Consulenza e assistenza legale cause ex INPDAP	99.944
Altre spese legali e arbitrati	7.720
Consulenza e assistenza del lavoro	23.320
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	16.640
Servizi amministrativi	16.628
Viaggi e trasferte	161
Altre consulenze	11.903
Servizi bancari	2.317
Spese notarili	4.144
Spese telefoniche	7.606
Spese postali e trasporto documenti e plichi	14.504
Assicurazioni diverse	26.520
Spese di rappresentanza	6.986
Altri costi ufficio	1.469
Manutenzioni varie	1.277
Servizi industriali	626.328
TOTALE	1.150.318

Nella voce “ **Servizi Industriali** ” – pari ad Euro 626.328 - è compreso:

○ Disinfestazione aree pubbliche	Euro	12.026
○ Disinfestazione aree private	Euro	-
○ Pulizia aree pubbliche	Euro	201.013
○ Pulizia aree private	Euro	118.055
○ Manutenz.verde aree pubbliche	Euro	260.452
○ Manutenz.verde aree private	Euro	-
○ Manutenz.edili aree pubbliche	Euro	28.846
○ Manutenz.edili aree private	Euro	5.936

Alla voce manutenzioni edili va aggiunta la somma di Euro 117.361 riconducibile al costo del personale addetto a tali manutenzioni. Detto importo è compreso nella voce B9 del Conto Economico (costo del Personale).

Godimento beni di terzi


Descrizione	Importo
Leasing finanziario fotocopiatrice	11.400
Leasing operativo impianto telefonico	735
TOTALE	12.135

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria 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.

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

Il conto espone un saldo pari ad Euro **588.579,00** 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 **12.352,00** per rischi presunti su crediti ed Euro **576.227,00** quale quota di competenza dell'esercizio in esame del ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio per la gestione e la manutenzione delle aree pubbliche.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Vidimazione libri sociali	516
Valori bollati	631
I.C.I. Immobile	4.487
Altre Imposte deducibili dal reddito	1.048
Perdite su crediti v/consorzati	10.159
Canoni concessione ponte radio	1.630
Abbuoni vari	70
TOTALE	18.541

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
36	(3.251)	3.287

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	569	3.207	(2.638)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(533)	(6.458)	5.925
Utili (perdite) su cambi			
	36	(3.251)	3.287

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				199	199
Altri proventi				370	370
				569	569

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				9	9
Interessi dilazione INAIL				524	524
				533	533

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
612.234	578.083	34.151

Descrizione	31/12/2009	Anno precedente	31/12/2008
Plusvalenze da alienazioni	5.000	Plusvalenze da alienazioni	1.000
Ristoro oneri temporanei Comune di Napoli	576.226	Ristoro Oneri temporanei Comune Napoli	560.037
Sopravvenienze attive	29.133	Sopravvenienze attive	23.084
		Recupero avanzi gest. consorziati falliti	8.246
Recupero avanzi gestione v/consorziati	7.191	Recupero avanzi gestione v/consorziati	839
Totale proventi	617.550	Totale proventi	593.206
Sopravvenienze passive	(1.220)	Sopravvenienze passive	(10.207)
Rettifiche per costi indeducibili	(4.096)	Rettifiche per costi non deducibili	(4.916)
Totale oneri	(5.316)	Totale oneri	(15.123)
	612.234		578.083

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
50.049	54.234	(4.185)

Imposte	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Imposte correnti:	50.049	54.234	(4.185)
IRES	4.084	8.269	(4.185)
IRAP	45.965	45.965	
	50.049	54.234	(4.185)

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	50.049	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	13.763
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota spese di rappresentanza anni 2005 - 2007	(483)	
Compenso consiglieri anni precedenti corrisposto nel 2009	(1.850)	
	(2.333)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
ICI Imposta Comunale Immobili non deducibile	4.487	
Interessi passivi dilazione INAIL e Leasing non deducibile	574	
20% Spese in deducibili telefonia fissa e mobile	1.521	
60% Costi gestione autovettura e carburante non deducibile	2.911	
Compenso 2009 a Consiglieri non corrisposto nell'anno	2.520	
Irap deducibile anno 2009	(144)	
Imposte accantonate esercizio 2009 ribaltate ai Consorziati	(50.049)	
Altri costi non deducibili	4.096	
Sopravvenienze passive	1.220	
	(32.864)	
Imponibile fiscale	14.852	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.084

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.282.977	
	1.282.977	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	50.036

Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
COSTI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
SERVIZI: Compenso e contributi Direttore	100.817	
SERVIZI: Compenso e contributi Presidente	57.532	
SERVIZI: Compenso e contributi Respons. Vigilanza	46.202	
SERVIZI: Compensi consiglieri non corrisposto anno 2009	2.520	
GODIMENTO BENI TERZI: Altri	50	
ONERI DIVERSI GESTIONE: ICI Immobile strumentale	4.487	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE: Perdite su crediti v/consorzati	10.159	
RICAVI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Ribaltamento a Consorziati risultato di gestione 2009	(251)	
DEDUZIONI SPETTANTI		
Deduzione Premio INAIL	(32.170)	
Deduzione lavoro dipendente a tempo indeterminato	(300.515)	
Deduzione per contributi assistenziali e previdenziali	(218.181)	
Imponibile Irap	953.627	
IRAP corrente per l'esercizio		45.965

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. **00424542** del **08/04/2005**;
 durata del contratto di leasing mesi **60**;
 bene utilizzato **impianto di telefonia**;
 costo del bene in Euro **2.843.76**;
 data riscatto del bene: **08/04/2010**;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro **49.68**;
 importo rata (netto iva): **119,24**
 spese contrattuali: **57,41**
 tasso effettivo: **1,5492 %**
 tasso effettivo annualizzato: **9.30 %**

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 17 I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività	
a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 2.275 alla fine dell'esercizio precedente	569
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	569

+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 2.844	0
b) Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 668 scadenti da 1 a 5 anni Euro 117 e Euro scadenti oltre i 5 anni)	785
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	668
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 117 scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	117
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	(117)
e) Effetto netto fiscale	(37)
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	(80)
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	725
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	47
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	569
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	108
Rilevazione dell'effetto fiscale	34
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	74

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Consiglio direttivo	63.822

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.