

CONSORZIO GE.SE.CE.DI.

Sede in Via Giovanni Porzio Sopralzo Ovest – 80143 – NAPOLI
 Fondo Consortile euro 516.456,90 di cui versato euro 490.820,20
 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. P3955
 Data 14073



Nota integrativa al bilancio al 31/12/2008

Premessa

Signori Consorziati,

si espone qui di seguito una sintesi del bilancio, sottoposto al vostro esame ed alla vostra approvazione, raffrontato con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2007:

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	25.637	28.129
B) Immobilizzazioni	1.205.990	577.085
C) Attivo circolante	3.003.540	3.315.168
D) Ratei e risconti	11.035	12.824
Totale Attivo	4.246.202	3.933.206
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	2.182.173	1.621.969
Utile (perdite) dell'esercizio		
B) Fondi per rischi e oneri	194.907	196.958
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	411.984	383.790
D) Debiti	857.471	1.165.142
E) Ratei e risconti	83.240	48.890
Totale passivo	4.246.202	3.933.206
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.477.602	2.391.504
B) Costi della produzione	(2.998.200)	(2.854.162)
C) Proventi e oneri finanziari	(3.251)	(1.224)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	578.083	531.839
Imposte sul reddito dell'esercizio	54.234	67.957
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

Iniziative di rilievo poste in essere nell'esercizio

Si informa che ai sensi del D.L. 185/2008 in questo esercizio si è provveduto ad effettuare la Rivalutazione dell'Immobile di proprietà del Consorzio, immobile che , peraltro, dal mese di settembre del 2008 è diventato strumentale per l'esercizio dell'attività avendovi trasferito la sede delle attività Consortili.

Scopo dell'operazione è stato quello di adeguare il valore di bilancio del bene al suo reale valore di mercato , tamponando buona parte dell'effetto dell'inflazione e simultaneamente evidenziando l'effettiva consistenza del patrimonio sociale.

Abbiamo ritenuto opportuno usufruire di questa legge speciale - che riveste carattere straordinario e quindi non ripetibile negli anni successivi - oltre che per un motivo di natura Civilistica anche per un'opportunità di carattere fiscale; infatti il Consorzio mediante il versamento di imposta sostitutiva potrà godere anche dei benefici fiscali derivanti da detta rivalutazione, benefici consistenti nella possibilità di detrarre maggiori quote di ammortamento e di essere affrancati per le imposte nel caso in cui si dovesse addivenire ad una futura vendita , con un consistente risparmio per i consorziati.

Si precisa che la legge prevede che i benefici fiscali derivanti dalla rivalutazione possano essere goduti a partire dal quinto anno successivo a quello nel corso del quale la rivalutazione è eseguita.

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.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2008 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

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.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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



[Handwritten signatures and stamps]

[Handwritten signatures]

svalutazione crediti.

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 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

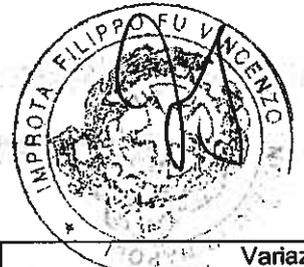
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati	4	4	
Operai	29	29	
Altri	3	3	
	36	36	

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti



Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
25.637	28.129	(2.492)

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

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali



Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
1.205.783	573.178	632.605

Handwritten signatures and notes at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	682.363
Ammortamenti esercizi precedenti	(122.185)
Saldo al 31/12/2007	560.178
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	577.529
Manutenzioni capitalizz. nell'esercizio	48.107
Ammortamenti dell'esercizio	(22.474)
Saldo al 31/12/2008	1.163.340

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	73.859
Ammortamenti esercizi precedenti	(73.859)
Saldo al 31/12/2007	
Acquisizione dell'esercizio	39.695
Ammortamenti dell'esercizio	(4.177)
Saldo al 31/12/2008	35.518

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	20.091
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.187)
Saldo al 31/12/2007	904
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(439)
Saldo al 31/12/2008	465

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	98.836
Ammortamenti esercizi precedenti	(86.740)
Saldo al 31/12/2007	12.096
Acquisizione dell'esercizio	1.752
Ammortamenti dell'esercizio	(7.388)
Saldo al 31/12/2008	6.460



Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2008 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica e fiscale.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) 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
Terreni e fabbricati	577.529		577.529
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
	577.529		577.529

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
207	3.907	(3.700)

Si tratta di depositi cauzionali versati su contratti Enel.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.798.124	2.772.745	25.379

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.515.017	182.749		2.697.766
Per crediti tributari	80.042			80.042
Per imposte anticipate				
Verso altri	20.316			20.316
Rist.Oneri Comune Napoli		7.401.196		7.401.196
F.do svalutazione crediti		(7.401.196)		(7.401.196)
	2.615.375	182.749		2.798.124

I crediti verso clienti al 31/12/2008 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	854
Consortziati per fatture da emettere	2.431.641
Clienti per fatture da emettere	5.598
Ex consortziati per fatture da emettere	45.401
Consortziati c/risultato di gestione anno 2008	31.523
Crediti verso consortziati per interessi di mora	182.749
	2.697.766

I crediti verso consortziati esposti oltre i 12 mesi per Euro 182.749 sono riferibili agli interessi di mora iscritti in bilancio e maturati fino al 31/12/2000. Essi trovano contropartita nel fondo svalutazione istituito per pari importo ai sensi dell'ex art. 71 comma 2) DPR 917/86. Si rileva come l'art.4 comma 1 lettera i) del Decreto Legislativo 12/12/2003 n. 344 abbia consentito l'applicazione del criterio di cassa – per gli 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 31/12/2008 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su interessi attivi	473
Erario c/acconto imposta IRES	14.911
Erario c/acconto imposta IRAP	44.311
Erario c/iva	20.347
	80.042

I crediti verso altri, al 31/12/2008, pari a Euro { } sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti di imposta su TFR	3.465
Acconto imposta sostitutiva su TFR	1.204
Fornitori c/anticipi	2.221
Crediti v/dipendenti	13.426
	20.316

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 7.401.196,00 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 31/12/2007 l'importo si è incrementato di Euro 560.037.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
205.416	542.424	(337.008)

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Depositi bancari e postali	203.967	519.584
Assegni	654	21.853
Denaro e altri valori in cassa	795	987
Arrotondamento		
	205.416	542.424

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 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
11.035	12.824	(1.789)

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, al 31/12/2008, 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 2009	1.081
Telefoniche competenza anno 2009	146
Assicurazione automezzi vigilanza competenza 2009	518
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2009	815
Polizza responsabilità civile comp.2009	6.122
Canone leasing apparecchi telefonici competenza 2009	73
Assicurazione automezzo ufficio competenza 2009	202
Assicurazione automezzo manutenzione competenza 2009	1.078
	11.035

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.698.630	2.138.427	560.203

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Capitale	516.457			516.457
Riserve di rivalutazione		577.529	17.326	560.203
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	(1)			(1)
Altre .	1.621.971			1.621.971
	2.138.427	577.529	17.326	2.698.630

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		B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1.621.970	A, B, C	1.621.970		
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale			1.621.970		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile			1.621.970		

(*) 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 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
194.907	196.958	(2.051)

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
F.do acc.to art.106 int.mora	185.607		2.858	182.749
F.do acc.to rischio stimato	11.352	12.158	11.352	12.158
Arrotondamento	-1	1		
	196.958	12.159	14.210	194.907

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

Il decremento pari ad Euro 2.858,00 del Fondo art.106 riguarda le somme incassate nel 2008 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 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
411.954	383.790	28.164

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
TFR, movimenti del periodo	383.790	58.715	30.551	411.954

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2008 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 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
857.471	1.165.142	(307.671)

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	244.070			244.070
Debiti tributari	90.052	11.551		101.603
Debiti verso istituti di previdenza	42.908			42.908
Altri debiti	468.890			468.890
	845.920	11.551		857.471

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci:

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture da ricevere	114.989
Verso fornitori per fatture ricevute	129.081
	244.070

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRES competenza 2008	8.269
Debito IRAP competenza 2008	45.965
Debito verso Erario per ritenute operate	28.787
Debito per imposta sostitutiva su TFR	1.256

Debito imposta sostitutiva ex D.L. 185/08 entro 12 mesi	5.775
Debito imposta sostitutiva ex D.L. 185/08 oltre 12 mesi	11.551
	101.603

Debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Importo
Debito verso INPS	40.296
Debito verso INAIL	2.612
	42.908

Altri debiti

Descrizione	Importo
Conorzati per note credito da emettere	187.835
Ex consorzati per conguagli anni precedenti	225.777
Verso personale dipendente	47.763
Verso Enti sindacali e Cral	1.156
Verso consorzati per anticipo quote	3.686
Verso dipendenti per prestito con terzi	1.985
Dipendenti c/coniuge	688
	468.890

Delle voci suesposte si commentano le più significative:

- Conorzati per note credito da emettere: Euro 187.835

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

• Anno 1993:	Euro	168,00
• Anno 1995:	Euro	4.619,00
• Anno 1996:	Euro	6.053,00
• Anno 1997:	Euro	20.348,00
• Anno 1998:	Euro	73.660,00
• Anno 1999:	Euro	32.247,00
• Anno 2000:	Euro	3.429,00
• Anno 2004:	Euro	21.136,00
• Anno 2005:	Euro	10.554,00
• Anno 2006:	Euro	15.621,00

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 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
83.240	48.890	34.350

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio

della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2008, 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
Quote Consortili competenza 2009	48.764
Telefoniche	429
Energia Elettrica	1.816
Ratei quattordicesima mensilità impiegati	4.360
Ratei quattordicesima mensilità guardie	24.551
Ratei quattordicesima mensilità manutentori	3.320
	83.240

Conti d'ordine

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



Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	11.550	11.550	
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi	15.000	15.000	
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	26.550	26.550	

Nel sistema improprio dei beni altrui presso di noi 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 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.477.602	2.391.504	86.098

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Prestazioni di servizi	2.451.523	2.363.283	88.240
Altri ricavi e proventi	26.079	28.221	(2.142)
	2.477.602	2.391.504	86.098

Il dettaglio è il seguente:

Ricavi per prestazione servizi:

• Contributi ordinari da Consorziati:	Euro	2.420.000,00
• Risultato di gestione esercizio 2007:	Euro	31.523,00

Altri Ricavi:

• Rimborso spese da Clienti:	Euro	16.269,00
• Recupero spese d'esercizio:	Euro	1.241,00
• Proventi vari:	Euro	8.514,00
• Abbuoni attivi:	Euro	55,00

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.998.200	2.854.162	144.038

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	21.350	27.564	(6.214)
Servizi	1.011.258	1.023.635	(12.377)
Godimento di beni di terzi	33.429	40.036	(6.607)
Salari e stipendi	843.245	786.838	56.407
Oneri sociali	256.715	249.835	6.880
Trattamento di fine rapporto	58.715	54.725	3.990
Altri costi del personale	64.412	59.488	4.924
Ammortamento immobilizzazioni materiali	34.478	31.703	2.775
Svalutazioni crediti attivo circolante	572.195	546.718	25.477
Oneri diversi di gestione	102.403	33.620	68.783
	2.998.200	2.854.162	144.038

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

Descrizione	Importo
Cancelleria	3.430
Carburanti	9.331
Indumenti lavoro guardie	8.589
TOTALE	21.350

Costi per servizi

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	9.342
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	5.857
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	2.280
Compenso Direttore Amministrativo	86.400
Oneri contributivi Direttore Amministrativo	9.792

Compenso responsabile Vigilanza	39.500
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	4.481
Servizi Commerciali	227
Spese per automezzi	16.909
Canoni assistenza tecnica	2.423
Spese rinnovo decreti	3.672
Consulenza e assistenza legale	65.621
Altre spese legali e arbitrati	6.442
Consulenza e assistenza del lavoro	15.925
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	16.900
Servizi amministrativi	13.821
Viaggi e trasferte	266
Altre consulenze	5.811
Spese notarili	3.000
Spese telefoniche	7.645
Spese postali	12.497
Assicurazioni diverse	26.520
Spese di rappresentanza	1.983
Comunicazioni e pubbliche relazioni	4.963
Altri costi ufficio	3.303
Manutenzioni varie	658
Servizi industriali	593.374
TOTALE	1.011.258

Nella voce " Servizi Industriali " – pari ad Euro 593.374,00 - è compreso:

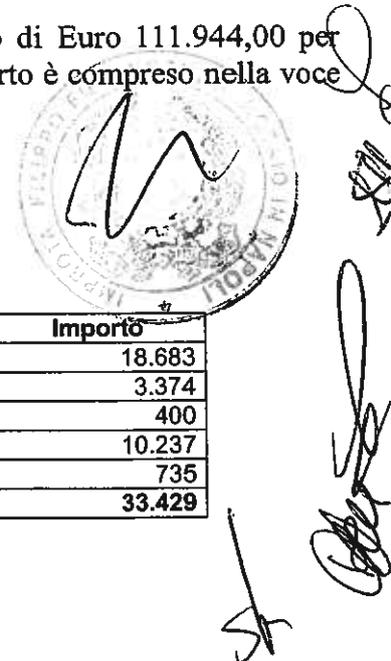
o Disinfestazione aree pubbliche	Euro	10.829,00
o Disinfestazione aree private	Euro	-
o Pulizia aree pubbliche	Euro	201.013,00
o Pulizia aree private	Euro	120.058,00
o Manutenz.verde aree pubbliche	Euro	236.252,00
o Manutenz.verde aree private	Euro	-
o Manutenz.edili aree pubbliche	Euro	14.936,00
o Manutenz.edili aree private	Euro	10.289,00



La voce manutenzioni edili aree pubbliche presenta un totale definitivo di Euro 111.944,00 per l'incidenza del costo del personale addetto a tali manutenzioni il cui importo è compreso nella voce B9 del Conto Economico.

Godimento beni di terzi

Descrizione	Importo
Locazione uffici	18.683
Oneri condominiali	3.374
Oneri Consortili	400
Leasing finanziario fotocopiatrice	10.237
Leasing operativo impianto telefonico	735
TOTALE	33.429



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.

Multiple handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

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 572.195,00 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 12.158,00 per rischi presunti su crediti ed Euro 560.037,00 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
Imposte non relative al reddito imponibile del consorzio	4.487
Vidimazione libri sociali	516
Valori bollati	1.401
Imposte deducibili dal reddito	2.229
Perdite su crediti v/consorziati	54.884
Perdite su crediti v/consorziati falliti	37.180
Canoni concessione ponte radio e vari	1.657
Abbuoni vari	49
TOTALE	102.403

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
(3.251)	(1.224)	(2.027)

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Proventi finanziari diversi	3.207	4.925	(1.718)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.458)	(6.149)	(309)
	(3.251)	(1.224)	(2.027)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				2.388	2.388
Altri proventi				818	818
Arrotondamento				1	1
				3.207	3.207



Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi dilaz. Inail e altri				517	517
Oneri bancari e postali				5.941	5.941
				6.458	6.458

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
578.083	531.839	46.244

Descrizione	31/12/2008	Anno precedente	31/12/2007
Plusvalenze da alienazioni	1.000	Plusvalenze da alienazioni	
Ristoro Oneri temporanei Comune Napoli	560.037	Ristoro Oneri temporanei Comune di Napoli	535.366
Sopravvenienze attive	23.084	Sopravvenienze attive	113.406
Recupero avanzi gest. consorziati falliti	8.246	Recupero avanzi di gestione v/consorziati	4.318
Recupero avanzi gestione v/consorziati	839		
Totale proventi	593.206	Totale proventi	653.090
Minusvalenze		Minusvalenze	(64)
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Sopravvenienze passive	(10.207)	Sopravvenienze passive	(13.187)
Rettifiche per costi non deducibili	(4.916)	Rettifiche per costi non deducibili	(4.810)
Varie		Varie	(103.190)
Totale oneri	(15.123)	Totale oneri	(121.251)
	578.083		531.839



Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
54.234	67.957	(13.723)

Imposte	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
Imposte correnti:	54.234	67.957	(13.723)
IRES	8.269	15.881	(7.612)
IRAP	45.965	52.076	(6.111)
	54.234	67.957	(13.723)

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	54.234	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	14.914
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota spese di rappresentanza anni 2004 - 2007	(698)	
Compenso consiglieri anni precedenti corrisposto nel 2008	(500)	
	(1.198)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Imposte indeducibili	4.487	
Int. per dilazione INAIL Euro 496 - Int. su leasing Euro 50	546	
20% spese indeducibili telefonia fissa e mobile	1.529	
Reddito immobile non strumentale per attività (fino 1/9/08)	8.534	
Costi gestione autovettura e carburante non deducibile	3.656	
Compenso 2008 a consiglieri non corrisposto nell'anno	2.030	
sopravvenienze passive	10.207	
10% Ires versato nel corso del 2008	(4.638)	
Altri costi non deducibili	4.915	
Imposte accantonate esercizio 2008 ribaltate ai Consorziati	(54.234)	
Imponibile fiscale	30.068	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		8.269

Determinazione dell'imponibile IRAP

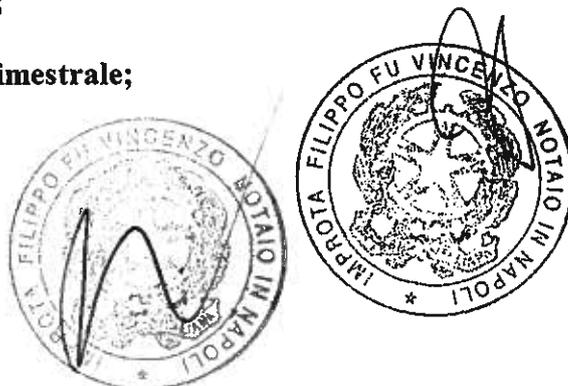
Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.274.684	
	1.274.684	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	49.713
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
COSTI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Costi per servizi	204.349	
Oneri diversi di Gestione	59.371	
Materie Prime	542	
Godimento beni di terzi	50	

RICAVI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Spese rappresentanza 2004/2007	(698)	
Ribaltamento a consorziati risultaro gestione 2007	(31.523)	
DEDUZIONI SPETTANTI		
Deduzione premio INAIL	(33.685)	
Deduzione lavoro dipendente a tempo indeterminato	(299.000)	
Deduzione per contributi assistenziali e previdenziali	(220.464)	
Imponibile Irap	953.626	
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. **00424543** del **08/04/2005**;
 durata del contratto di leasing anni (mesi) **60**;
 bene utilizzato **impianto di telefonia**;
 costo del bene in Euro **2.843,76**;
 n° rate complessive: **30 a scadenza bimestrale**;
 data riscatto del bene: **08/04/2010**;
 importo rata (netto iva): **119,24**
 spese contrattuali: **57,41**;
 tasso effettivo: **1,54924393**;
 tasso effettivo annualizzato: **9,30**



Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - 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 1.706 alla fine dell'esercizio precedente	1.138
+ 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 2.275	569
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	1.394

scadenti nell'esercizio successivo Euro 609 scadenti da 1 a 5 anni Euro 785 e Euro scadenti oltre i 5 anni)	
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	609
- 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 668 scadenti da 1 a 5 anni Euro 117 e Euro scadenti oltre i 5 anni)	785
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	(216)
e) Effetto netto fiscale	(68)
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	(148)
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	727
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	106
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	
- su beni riscattati	569
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	51
Rilevazione dell'effetto fiscale	16
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	35

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	59.783

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.