

## CONSORZIO GE.SE.CE.DI.

### Gestione Servizi Centro Direzionale

Sede in Via Giovanni Porzio Isola F10 – 80143 NAPOLI  
 Fondo Consortile Euro 516.456,90 di cui versato Euro 449.910,07  
 Iscritto al Registro delle Imprese di NAPOLI al n° 94041090633  
 Iscritto al R.E.A. di NAPOLI al n° 443135  
 Codice Fiscale & Partita Iva: 94041090633

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2004

### Premessa

Signori Consorziati,

si espone una sintesi del bilancio sottoposto alla vostra approvazione raffrontato con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2003:

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	66.547	71.912
B) Immobilizzazioni	649.344	651.960
C) Attivo circolante	4.095.440	4.702.956
D) Ratei e risconti	12.759	6.967
<b>Totale Attivo</b>	<b>4.824.090</b>	<b>5.433.795</b>
<b>PASSIVO:</b>		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	1.581.972	1.581.971
Utile (perdite) dell'esercizio		
B) Fondi per rischi e oneri	212.736	222.143
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	445.970	530.456
D) Debiti	2.024.815	2.555.821
E) Ratei e risconti	42.140	26.947
<b>Totale passivo</b>	<b>4.824.090</b>	<b>5.433.795</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) Valore della produzione	2.389.036	2.373.066
B) Costi della produzione	(2.984.342)	(2.726.063)
C) Proventi e oneri finanziari	(3.836)	(8.761)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	655.924	434.091
Imposte sul reddito dell'esercizio	56.782	72.333
Utile (perdita) dell'esercizio		

## **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**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2004 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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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 %
- mobili e arredi: 12 %

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

## **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.

Per quanto riguarda la politica gestionale assunta dal Consiglio Direttivo in merito alla gestione dei Crediti vantati dal Consorzio si rimanda a quanto meglio trattato nella Relazione sulla Gestione.

## **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.

## **Partecipazioni**

Il Consorzio non detiene partecipazioni in altre attività o società analoghe o affini.

## **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, avuto riguardo alle aliquote 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

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

Organico	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati	4	6	-2
Operai	26	27	-1
Collaboratori Co.Co.Co.	3	2	1
	<b>33</b>	<b>35</b>	<b>-2</b>

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

66.547	71.912	(5.365)
--------	--------	---------

Trattasi dei crediti verso consorziati per quote del fondo consortile da versare.

## B) Immobilizzazioni

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
645.414	648.030	(2.616)

#### Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	674.364
Ammortamenti esercizi precedenti	(40.462)
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>633.902</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(20.231)
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>613.671</b>

#### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	73.859
Ammortamenti esercizi precedenti	(73.859)
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	

#### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	19.985
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.985)
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	
Acquisizione dell'esercizio	1.033
Ammortamenti dell'esercizio	129
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>904</b>

#### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	89.337
Ammortamenti esercizi precedenti	(75.209)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>14.128</b>
Acquisizione dell'esercizio	24.252
Ammortamenti dell'esercizio	(7.670)
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>30.839</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
3.930	3.930	

Le immobilizzazioni finanziarie ricomprendono i depositi cauzionali istituiti presso l'Enel per Euro 229,83 e quelli per fitti uffici per Euro 3.700,17.

### C) Attivo circolante

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
3.605.321	4.561.535	(956.214)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.315.289	197.492		3.512.781
Per crediti tributari	71.594			71.594
Verso altri	20.946			20.946
Rist. oneri Comune Napoli		5.293.398		5.293.398
F.do svalutazione crediti		(5.293.398)		(5.293.398)
	<b>3.407.829</b>	<b>197.492</b>		<b>3.605.321</b>

I crediti verso clienti al 31/12/2004 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	89.947
Consoziati per fatture da emettere	3.048.927
Clients per fatture da emettere	3.683

Prometeus c/transazione	172.732
<b>TOTALE</b>	<b>3.315.289</b>

Il credito v/clienti esposti Oltre 12 mesi per Euro 197.492 sono riconducibili a 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 consenta 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 31/12/2004, pari a Euro 71.594 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/ ritenute su interessi attivi	140
Erario c/acconto imposta IRES	14.676
Erario c/acconto imposta IRAP	56.778
<b>TOTALE</b>	<b>71.594</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2004, pari a Euro. sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti di imposta su TFR	12.941
Acconto imposta sostitutiva su TFR	1.743
Crediti v/ INAIL	1.068
Crediti v/dipendenti per prestiti	5.194
<b>TOTALE</b>	<b>20.946</b>

Nella voce “ *Ristoro Oneri Comune di Napoli* “ – indicata come esigibile oltre i 12 mesi – è stato appostato il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per Euro **5.293.398** quale ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio. Attualmente, non avendo ancora potuto procedere alla consegna delle Aree pubbliche al Comune, il Consorzio continua provvisoriamente alla gestione delle stesse e , in attesa di un definitivo riconoscimento del credito, 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 dicembre 2003 l'importo si è incrementato di Euro **416.058,00**

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
490.119	141.421	348.698

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003
Depositi bancari e postali	474.723	129.825
Assegni	5.283	

Denaro e altri valori in cassa	10.113	11.596
Arrotondamento		
	<b>490.119</b>	<b>141.421</b>

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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
12.759	6.967	5.792

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 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Canone noleggio fotocopiatrice competenza 2005	1.380
Fitto ufficio sede competenza 2005	1.934
Assicurazione automezzi	2.506
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2005	815
Polizza responsabilità civile comp.2005	6.124
	<b>12.759</b>

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
2.098.429	2.098.428	1

Descrizione	31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
Capitale	516.457			516.457
Riserva per arrotondamento in Euro			(1)	1
Apporto consorziati	1.348.727			1.581.971
Avanzo es. 1992 acc. nto per del.assembleare	233.244			
	<b>2.098.428</b>		<b>(1)</b>	<b>2.098.429</b>

L'accantonamento dell'avanzo di gestione anno 1992 è stato oggetto di delibera assembleare del 26/04/1993.

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

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		A, B			
Riserva legale		B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1.581.972	A, B, C			
<b>Totale</b>	<b>2.098.429</b>				

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

## B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
212.736	222.143	(9.407)

Descrizione	31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
F.do acc. nto art. 106 int.mora	201.895		4.403	197.492
F.do acc. nto rischi stimato	20.248	15.244	20.248	15.244
<b>TOTALI</b>	<b>222.143</b>	<b>15.244</b>	<b>24.651</b>	<b>212.736</b>

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

- Il decremento per Euro 4.403,00 del Fondo Art. 106 riguarda le somme incassate nel 2004 dai consorziati per interessi di mora iscritti nei bilanci del Consorzio fino al 31 dicembre 2000; si rileva come il riformato art. 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.
- Il decremento per Euro 20.248,00 del Fondo ex Art. 71 comma 1° ( ora Art. 106) è conseguenza dell'utilizzo totale del fondo per effetto delle diverse transazioni avvenute nel 2004 e che riguardavano crediti maturati fino al 31 dicembre 2003, mentre l'incremento esposto per Euro

15.244,00 rappresenta l'accantonamento stimato per l'anno 2004 .

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
445.970	530.456	(84.486)

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
TFR, movimenti del periodo	530.456	54.406	138.892	445.970

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
2.024.815	2.555.821	(531.006)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	689.317			689.317
Debiti tributari	139.843			139.843
Debiti verso istituti di previdenza	35.099			35.099
Altri debiti	1.160.556			1.160.556
	<b>2.024.815</b>			<b>2.024.815</b>

Si espone di seguito il dettaglio analitico delle voci di debito distinte per tipologia:

#### *Debiti verso fornitori*

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture ricevute	337.901
Verso fornitori per fatture da ricevere	351.416
<b>TOTALE</b>	<b>689.317</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

L'Importo iscritto come " **Fatture da ricevere** " ha per oggetto la cessione di beni, servizi e prestazioni imputati al Conto Economico per motivi di competenza per i quali si è in attesa del documento giustificativo. Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	Importo
Consulenza e assistenza legale	188.363
Cedina Condominio Sett./Dic. 2001	875
Consiglieri anni ante 2002	97.610
Consiglieri anno 2003	5.000
Consiglieri anno 2004	4.265
Oneri consortili	1.247
Spese per servizi di manutenzione verde	31.667
Compensi notarili	3.465
Consulenza tributaria e fiscale	7.540
Altri	11.384
<b>TOTALE</b>	<b>351.416</b>

E' importante rilevare che dalla voce " Consulenza e assistenza legale" si è proceduto allo storno di Euro 57.505,00 per effetto di una rivisitazione della convenzione stipulata nel corso del 2001 con lo studio Legale Cioffi & Associati. A scopo prudenziale, in attesa di una definizione sui compensi da corrispondere per le attività in corso, di detta somma vengono comunque imputate Euro 30.000,00 a fatture da ricevere.

### *Debiti tributari*

Descrizione	Importo
Debito IRES competenza 2004	12.738
Debito IRAP competenza 2004	44.044
Debito IVA competenza dicembre 2004	36.918
Debiti v/erario per ritenute operate	44.730
Debito per imposta sostitutiva su TFR	1.413
<b>TOTALE</b>	<b>139.843</b>

### *Debiti verso istituti di previdenza*

Descrizione	Importo
Verso erario per INPS competenza dicembre 2004	34.826
Verso inail	273
<b>TOTALE</b>	<b>35.099</b>

### *Altri debiti*

Descrizione	Importo
Consoziati c/fondo consortile	38
Consoziati per note credito da emettere	768.343
Verso personale dipendente	38.052
Assicurazione dipendenti	441
Verso Enti Sindacali e Cral	120
Verso custodia giudiziaria Cedina c/fitti	92.756
Verso Credem per interessi sentenza n° 1361/98	56.101
Verso clienti per note credito da emettere	516

Verso Consorziati per anticipi quote	18.747
Verso Consorziati c/ ribaltamento risultato di gestione anno 2004	185.442
<b>TOTALE</b>	<b>1.160.556</b>

Dei debiti suesposti si commentano i più significativi:

- Consorziati per note credito da emettere: Euro 768.343,00

La posta espone i contributi che il Consorzio deve ribaltare ai Consorziati per effetto dei risultati di esercizio dei seguenti anni:

o Anno 1993:	Euro	1.331,00
o Anno 1995:	Euro	18.647,00
o Anno 1996:	Euro	14.463,00
o Anno 1997:	Euro	91.059,00
o Anno 1998:	Euro	410.424,00
o Anno 1999:	Euro	207.488,00
o Anno 2000:	Euro	19.300,00
o Altre N.C.:	Euro	5.631,00

E' da rilevare un decremento del debito, rispetto al periodo precedente, di Euro 190.262,00 sul periodo 1993/2000, ed un incremento per effetto del risultato di Gestione del 2004 come di seguito:

o Anno 2004:	Euro	185.442,00
--------------	------	------------

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
42.140	26.947	15.193

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 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Quote consortili competenza 2005	11.980
Telefoniche competenza 2004	1.036
Ratei quattordicesima mensilità dipendenti	28.386
Energia elettrica centro operativo competenza 2004	738
	<b>42.140</b>

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	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			
	<b>26.550</b>	<b>26.550</b>	

Nel sistema improprio dei beni altrui presso di noi è ricompreso 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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
2.389.036	2.373.066	15.970

### Ricavi per categoria di attività

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Ricavi prestazione di servizi	2.301.000	2.327.756	(26.756)
Altri ricavi e proventi	88.036	45.310	42.726
	<b>2.389.036</b>	<b>2.373.066</b>	<b>15.970</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi sono così composti:

- Contributi ordinari Consorziati: Euro 2.301.000,00
- Rimborso spese da clienti: Euro 18.438,00
- Recupero spese di esercizio: Euro 4.224,00
- Proventi vari: Euro 65.351,00
- Abbuoni attivi: Euro 23,00

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
2.984.342	2.726.063	258.279

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	19.338	17.192	2.146
Servizi	1.108.674	760.249	348.425
Godimento di beni di terzi	34.038	32.835	1.203
Salari e stipendi	786.518	815.493	(28.975)
Oneri sociali	231.590	258.358	(26.768)
Trattamento di fine rapporto	54.406	63.350	(8.944)
Altri costi del personale	53.963	56.738	(2.775)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.900	28.263	(363)
Svalutazioni crediti attivo circolante	431.303	381.555	49.748
Oneri diversi di gestione	236.612	312.030	(75.418)
	<b>2.984.342</b>	<b>2.726.063</b>	<b>258.279</b>

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

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
Cancelleria	4.276
Carburanti	7.747
Indumenti lavoro guardie	7.315
<b>TOTALE</b>	<b>19.338</b>

### Costi per servizi:

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	7.880
Compenso presidente Consiglio Direttivo	55.086
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	4.265
Compenso Direttore Amministrativo ( Co.co.co.)	88.000
Servizi Commerciali	214
Spese per automezzi	13.210
Manutenzione macchine ufficio	330
Canoni assistenza tecnica	3.724
Spese rinnovo decreti	3.012
Consulenza e assistenza legale	116.489
Altre spese legali e arbitrati	38.006
Consulenza e assistenza del lavoro	15.309
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	14.790
Servizi amministrativi	402
Viaggi e trasferte	5.239
Consulenze esterne	11.464

Spese notarili	1.845
Spese telefoniche	8.712
Spese postali	6.397
Assicurazioni diverse	20.399
Spese di rappresentanza	10.113
Altri costi ufficio	1.987
Altre spese varie non classificate	1.000
Servizi industriali	495.359
Ribaltamento risultato esercizio 2004	185.442
<b>TOTALE</b>	<b>1.108.674</b>

Nella voce “ **Servizi Industriali** “ è ricompreso:

○ Disinfestazione aree pubbliche	Euro	9.024,00
○ Disinfestazione aree private	Euro	-
○ Pulizia aree pubbliche	Euro	168.000,00
○ Pulizia aree private	Euro	112.000,00
○ Manutenz.verde aree pubbliche	Euro	190.000,00
○ Manutenz.verde aree private	Euro	12.626,00
○ Manutenz.edili aree pubbliche	Euro	3.709,00
○ Manutenz.edili aree private	Euro	-

La voce manutenzioni edili aree pubbliche presenta un totale definitivo di Euro 49.034,19 per l'incidenza del costo del personale addetto a tali manutenzioni il cui importo, così come quello corrispondente alle manutenzioni edili aree private, è compreso nella voce B9 del Conto Economico.

### Godimento beni di terzi

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
Locazione uffici	23.051
Oneri condominiali	4.919
Leasing finanziario fotocopiatrice	6.068
<b>TOTALE</b>	<b>34.038</b>

### 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.

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

Il conto in esame espone un saldo pari ad Euro **431.303,00** 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 **15.245,00** per rischi presunti su crediti ed Euro **416.058,00** 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

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
Imposte non relative al reddito imponibile	1.808
Tassa vidimazione libri sociali	516
Imposta di bollo e valori bollati	932
ICI immobile	4.487
Canone concessione ponte radio	2.562
Altre imposte e tasse	4.561
Multe e ammende	1.121
Abbuoni vari	160
<b>Perdite su crediti non coperte da specifico fondo</b>	
Perdite su crediti per Consorziati falliti	33.436
Perdite crediti inesigibili	3.269
Perdite crediti diversi	309
Perdite crediti sentenze Cassazione	2.341
Transazione Prometeus Srl	174.387
Transazioni con altri consorziati	6.723
<b>TOTALE</b>	<b>236.612</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
(3.836)	(8.761)	4.925

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		1.974	(1.974)
Proventi diversi dai precedenti	5.104	373	4.731
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.940)	(11.108)	2.168
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(3.836)</b>	<b>(8.761)</b>	<b>4.925</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				600	600
Altri proventi				4.504	4.504
Arrotondamento					

				<b>5.104</b>	<b>5.104</b>
--	--	--	--	--------------	--------------

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				4.880	4.880
Sconti o oneri finanziari				3.892	3.892
Altri oneri su op. finanziarie				167	167
Arrotondamento				1	1
				<b>8.940</b>	<b>8.940</b>

### E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
655.924	434.091	221.833

Descrizione	31/12/2004	Anno precedente	31/12/2003
Plusvalenze da alienazioni	3.333	Plusvalenze da alienazioni	
Ristoro oneri Temporanei Comune di Napoli	416.058	Ristoro oneri Temporanei Comune di Napoli	361.307
Sopravvenienze attive	152.428	Sopravvenienze attive	86.039
Recupero avanzi di gestione v/consorziati falliti	94		
Recupero avanzi di gestione v/ consorziati	90.801		
Varie		Varie	
<b>Totale proventi</b>	<b>662.714</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>447.346</b>
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Sopravvenienze passive	(6.790)		
Varie		Varie	(13.255)
<b>Totale oneri</b>	<b>(6.790)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(13.255)</b>
	<b>655.924</b>		<b>434.091</b>

Del ristoro degli Oneri Temporanei iscritti per Euro 416.058,00 si è già fornito dettaglio nella precedente parte della Nota Integrativa.

La voce “ Sopravvenienze Attive “ accoglie principalmente la somma di Euro 85.324,00 relativa ad oneri ex Cedina portati a perdite nei precedenti esercizi ed incassati nel corso del 2004 per effetto della transazione operata con la società “ Leonardo Srl” subentrata alla suindicata Cedina a seguito di acquisto.

Accoglie inoltre la somma di Euro 27.505,00 quale abbattimento delle spese legali effettuato per la rivisitazione della convenzione stipulata con lo studio legale Cioffi & Associati , operazione già commentata alla voce debiti v/fornitori.

Altra voce rilevante è “ Recupero avanzi di gestione v/consorziati “ esposta per Euro 90.801,00 che è la conseguenza di transazioni chiuse con nostri consorziati a

seguito delle quali a fronte del mancato introito per oneri consortili relativi ad anni precedenti si rileva altresì la mancata restituzione degli avanzi di gestione relativi agli stessi anni con una significativa riduzione, quindi, dell'importo delle perdite effettive sugli oneri.

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
56.782	72.333	(15.551)

Imposte	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	56.782	72.333	(15.551)
IRES	12.738	14.981	(2.243)
IRAP	44.044	57.352	(13.308)
<b>TOTALE</b>	<b>56.782</b>	<b>72.333</b>	<b>(15.551)</b>

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	56.782	
Onere fiscale teorico (%)	33	18.738
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Spese di rappresentanza 2004 deducibili in esercizi successivi	859	
	859	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Spese di rappresentanza anni 2000 - 2003	(419)	
	(419)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Imposte indeducibili	6.295	
Interessi passivi indeducibili	2.140	
Sanzioni ritardato pagamento imposte	167	
50% costo telefoni cellulari	1.364	
Reddito immobile non strumentale	12.819	
Quota spese di rappresentanza 2004 indeducibili	2.149	
50% Costo gestione autovettura e carburante	2.171	
Compenso Consiglieri non corrisposto	4.265	
Sopravvenienze passive	6.789	
Imposte esercizio 2004 ribaltate ai consorziati	(56.782)	
	0	0
Imponibile fiscale	38.599	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		<b>12.738</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(595.306)	
Costo del Personale	1.126.477	
Svalutazione crediti compresi nell'attivo	431.303	
	<b>962.474</b>	

Onere fiscale teorico (%)	4,25	40.905
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Costi per Servizi	153.524	
Oneri diversi di gestione	6.462	
Materie prime	369	
<b>TOTALE COSTI NON RILEVANTI</b>	<b>160.355</b>	
<b>Costi rilevanti ai fini IRAP</b>		
Costi per servizi	(57.201)	
Contributi INAIL deducibili	(29.295)	
<b>TOTALE COSTI RILEVANTI</b>	<b>(86.496)</b>	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>1.036.333</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		<b>44.044</b>

### Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Consiglio di Amministrazione	59.351

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.