

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

Sede in VIA GIOVANNI PORZIO 4 SOPRALZO OVEST - 80143 NAPOLI (NA)
Capitale sociale Euro 516.456,90 di cui Euro 493.842,73 versati
Codice fiscale: 94041090633
Partita Iva: 05458820635

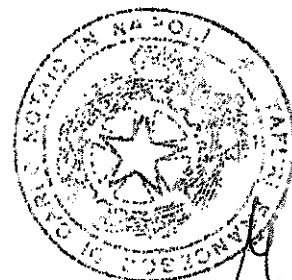
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Signori Consorziati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, viene esposto sinteticamente con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	22.614	22.930
B) Immobilizzazioni	1.020.431	1.083.605
C) Attivo circolante	3.496.581	3.532.147
D) Ratei e risconti	8.418	13.428
Totale Attivo	4.548.044	4.652.108
PASSIVO:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	2.182.177	2.182.175
B) Fondi per rischi e oneri	15.896	15.407
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	510.455	508.061
D) Debiti	1.279.022	1.387.030
E) Ratei e risconti	44.237	42.978
Totale passivo	4.548.044	4.652.108
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.700.000	2.740.940
B) Costi della produzione	(3.202.968)	(3.282.495)
C) Proventi e oneri finanziari	(1.625)	(3.484)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	528.102	589.863
Imposte sul reddito dell'esercizio	75.393	44.824



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.



[Handwritten signature]

Al sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità del medesimo 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:

Immobilitazioni

Materiali

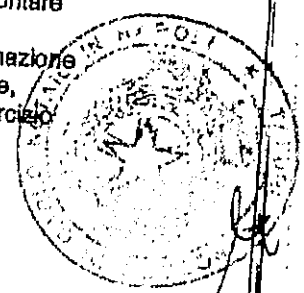
Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilitazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di 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%
- altri beni: 12%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore



presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
• gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.
La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

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:



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	4	4	
Operai	29	29	
Altri	2	2	
	35	36	

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.614	22.930	(316)

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

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.018.874	1.083.248	(64.374)

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	738.575
Rivalutazione monetaria	577.529
Ammortamenti esercizi precedenti	(278.408)
Saldo al 31/12/2013	1.037.696
Ammortamenti dell'esercizio	(40.610)
Saldo al 31/12/2014	997.086

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	123.619
Ammortamenti esercizi precedenti	(100.874)
Saldo al 31/12/2013	22.745
Ammortamenti dell'esercizio	(19.713)
Saldo al 31/12/2014	4.433

Attrezzature industriali e commerciali



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

Descrizione	Importo
Costo storico	
Ammortamenti esercizi precedenti	20.091
Saldo al 31/12/2014	(20.091)

Altri beni

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

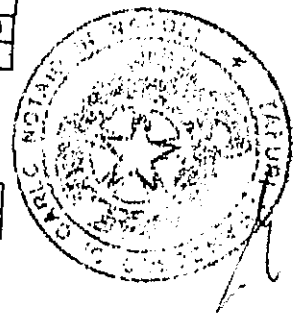
Descrizione	Importo
Costo storico	
Ammortamenti esercizi precedenti	111.990
Saldo al 31/12/2013	(89.183)
Acquisizione dell'esercizio	22.807
Ammortamenti dell'esercizio	3.779
Saldo al 31/12/2014	(9.231)
	17.356

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Al sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2014 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, 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
Fabbricati	577.529		577.529
	577.529		577.529



III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.557	357	1.200

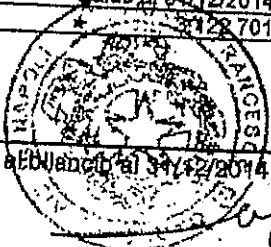
Trattasi di depositi cauzionali versati per utenze e fornitori.

Nei bilanci non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.123.701	3.223.957	(100.656)



[Handwritten signature]

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	632.386	2.561.938		3.194.324
(f.do svalutazione crediti)		(122.031)		(122.031)
Per crediti tributari	45.568			45.568
Verso altri	4.840			4.840
Rist.Oeri Comune Napoli		10.943.505		10.943.505
Fondo Ristoro Oneri		(10.943.505)		(10.943.505)
	682.794	2.439.907		3.122.701

I crediti verso clienti al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	5.594
Clienti per fatture da emettere	2.045
Consoziati per fatture da emettere	3.017.110
Ex consoziati per fatture da emettere	47.544
	3.072.293

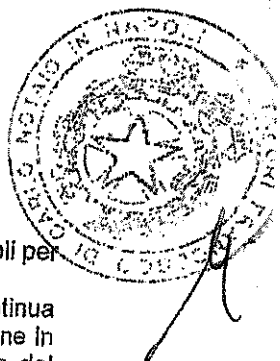
Nel prospetto precedente sono indicati i crediti verso consoziati per fatture da emettere al netto del fondo svalutazione crediti, costituito nell'esercizio in esame, e pari ad euro 122.031. La svalutazione di parte dei crediti si è resa necessaria dopo attenta valutazione - con i legali del consorzio - sul rischio di incasso che nel pregiudica la esigibilità. In particolare la svalutazione operata è stata determinata in misura del 70% della sorta capitale. La consistenza di detto fondo è evidenziata nella tabella che precede la presente.

I crediti tributari al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconto imposte su esercizio corrente	45.496
Erario c/ritenute su interessi attivi	72
	45.568

I crediti verso altri al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconto imposta sostitutiva su TFR	873
Credito v/ Inail	424
Acconto imposta su TFR	3.543
	4.840



La voce "Ristoro Oneri Comune di Napoli" accoglie il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per Euro 10.943.505, quale ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio. Non avendo ancora potuto provvedere alla consegna delle Aree pubbliche al Comune, si continua provvisoriamente alla gestione delle stesse e, in attesa del definitivo riconoscimento del credito, si espone in bilancio detto importo equilibrandolo con un fondo di pari importo, dando risalto all'aspetto civilistico del bilancio.

Rispetto al bilancio chiuso al 31/12/2013 l'importo si è incrementato di Euro 524.753.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
373.680	308.790	64.890

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali		308.558
Assegni	372.678	
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento	1.204	2.234
	373.680	308.790

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

D) Rate e riscatti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.418	13.426	(5.008)

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 31/12/2014, rate e riscatti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Quota assicurazione automezzi vigilanza	
Quota altre ass.ni competenza 2014	1.857
Assicurazione automezzi manutenzione 2014	4.730
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2014	886
	945
	8.418

Passività

A) Patrimonio netto

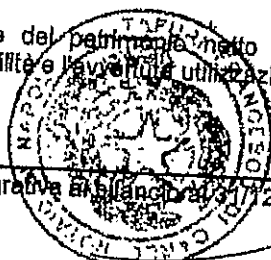
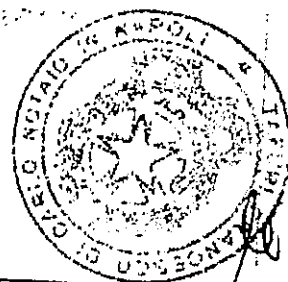
(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.698.634	2.698.632	2

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale				
Riserva di rivalutazione	516.457			516.457
Varie altre riserve	560.203			560.203
Differenza da arrotond. nto all'unità di Euro	1.621.972			1.621.974
Altre ...	1		(2)	3
Totale	1.621.971			1.621.971
	2.698.632		(2)	2.698.634

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



[Handwritten signature]

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			
Riserve di rivalutazione	560.203	A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Altre riserve	1.621.974	A, B, C	1.621.974		

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex Legge n. 185/08	560.203
	560.203

La rivalutazione è stata operata nel corso del 2008 usufruendo di legge speciale ed ha avuto ad oggetto l'immobile di proprietà del consorzio.

Per effetto del decorso quinquennio dall'esercizio 2013 si procede all'ammortamento anche sulla quota rivalutata.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.696	15.407	289

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
F.do acc.to rischi stimati su crediti 0,50%	15.407	15.696	15.407	15.696
	15.407	15.696	15.407	15.696

La voce " Fondo rischi stimati su crediti " accoglie l'accantonamento dello 0,50 % a scopo prudenziale dei crediti iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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



C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
510.455	508.061	2.394

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	608.061	55.323	52.929	510.455

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.279.022	1.387.030	(108.008)

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	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	28.571	100.000		128.571	
Debiti verso altri finanziatori	10.383	5.914		16.297	
Debiti verso fornitori	365.561	182.000		547.561	
Debiti tributari	115.069			115.069	
Debiti verso istituti di previdenza	50.067			50.067	
Altri debiti	152.111	269.346		421.457	
	721.762	557.260		1.279.022	

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Debiti verso banche

Descrizione	Importo
Mutuo bancario: rate scadenti entro l'esercizio 2014	28.571
Mutuo bancario: rate scadenti oltre 12 mesi	100.000
	128.571



Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Importo
Debito per Finanziamento acquisto automezzi entro 12 mesi	10.383
Debito per Finanziamento acquisto automezzi oltre 12 mesi	5.914
	16.297

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture ricevute	195.879
Verso fornitori per fatture da ricevere	351.682
	547.561



[Handwritten signature]

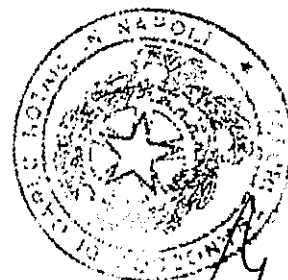
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi e abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce debiti verso fornitori per fatture da ricevere comprende spese relative agli esercizi passati ed all'esercizio in esame, accertate nei rispettivi anni di competenza, ma per le quali non si è ancora verificato il relativo movimento finanziario. Il dettaglio è seguente:

ASSISTENZA LEGALE ANNI PREGRESSI	16,327
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2011 CAUSA COMUNE DI NAPOLI	62,000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2009 CAUSE EX INPDAP	6,812
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2010 CAUSE EX INPDAP	34,320
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2011 CAUSE EX INPDAP	44,200
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2012 CAUSE EX INPDAP	62,000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2013 CAUSE VARIE	41,800
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2014 CAUSE EX INPDAP	14,040
CONSULENZA LEGALE 4° TRIM.2014	6,240
COMPENSO CONSIGLIERI ANNI PREGRESSI	8,800
COMPENSO CONSIGLIERI ANNO 2014	2,600
INDENNITA' CONSIGLIERE DEL GIUDICE 4° TRIM.2014	7,800
RIMBORSO SPESE VIAGGIO 2014	363
CONSULENZA TRIBUTARIA 4° TRIM.2014	4,160
CONSULENZA DEL LAVORO 4° TRIM.2014	3,900
OPERE A VERDE 4° TRIM.2014	50,000
TICKETS DIPENDENTI DICEMBRE 2014	4,825
CARBURANTE DICEMBRE 2014	96
ENERGIA ELETTRICA DICEMBRE 2014	1,329
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE 2014	-2,046
CANONI DI ASSISTENZA 4° TRIM.2014	236
SPESE POSTALI DICEMBRE 2014	342
MATERIALE EDILE DICEMBRE 2014	2,583
TIRO A SEGNO 3° QUADRIM. 2014	252
	361,682

Debiti tributari

Descrizione	importo
Debito IRAP- IRES competenza 2014	75.393
Debito TARI 3° e 4° rata 2014	2.964
Debito v/erario per ritenute operate su compensi professionali	1.753
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	723
Debito v/erario per ritenute su retribuzioni	23.452
Debito v/erario per ritenute su compensi e collaboratori	1.493
Debito Iva dicembre 2014	9.291
	116.069



La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate di competenza dell'esercizio.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 48.788, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 45.496. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 26.625; la voce comprende inoltre la seconda e terza rata della TARI 2014 per euro 2.964,00.

Debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Importo
Erario c/ INPS per contributi su retribuzioni dicembre 2014	60.041
Erario c/ INAIL premio maturato regolazione anno 2014	26
	60.067

Altri debiti

Descrizione	Importo
Consorziali per note credito da emettere	62.539
Consorziali per note credito da emettere anni precedenti	60.934
Ex consorziali per congruagli anni precedenti : oltre 12 mesi	237.819
Verso personale dipendente	46.272
Verso enti sindacali e Cral	818
Verso dipendenti per prestito con terzi	3.008
Dipendenti c/ altri fondi	4.420
Verso clienti per depositi cauzionali: oltre 12 mesi	2.700
Consorziali c/ribalimento risultato esercizio 2014	147
	421.457

Nell'ambito della voce "altri debiti" merita un dettaglio la voce *Consorziali per note credito da emettere*:

Descrizione	Importo
Consorziali c/contributi anno 1995	
Consorziali c/contributi anno 1996	743
Consorziali c/contributi anno 1997	1.031
Consorziali c/contributi anno 1998	3.795
Consorziali c/contributi anno 1999	20.646
Consorziali c/contributi anno 2000	7.822
Consorziali c/contributi anno 2004	1.087
Consorziali c/contributi anno 2005	12.027
Consorziali c/contributi anno 2006	5.733
Note credito da emettere per sent.3308/2012	8.050
	62.539
	123.473

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
44.237	42.978	1.259

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 31/12/2014, 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
Noleggio fotocopiatrice	
spese telefoniche	595
Ratei XIII mensilità 2014	747
Oneri consorziali competenza 2015	37.403
	5.492
	44.237

Conti d'ordine



Gianni B. [Signature]

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	24.500	24.500	
Sistema Impegno dei rischi	15.000	15.000	
	39.500	39.500	

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

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.751.884	2.740.940	10.944

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi da prestazioni di servizi	2.700.000	2.701.232	(1.232)
Altri ricavi e proventi	51.884	39.708	12.176
	2.751.884	2.740.940	10.944

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

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

Prestazioni di servizi

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Contributi ordinari da Consorziati	2.700.000	2.700.000	
Risultato di gestione		1.232	(1.232)
	2.700.000	2.701.232	(1.232)

Altri ricavi e proventi

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rimborso spese da clienti	33.949	13.943	
Fitti attivi	10.948	10.879	
Proventi vari	6.016	8.791	
Abbuoni attivi	21	24	
Recupero spese d'esercizio	950	8.071	
	51.884	39.708	

La voce rimborso spese da clienti comprende un recupero delle spese legali versate da consorziati soccombenti nelle cause per euro 31.867,57.

Ricavi per area geografica



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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

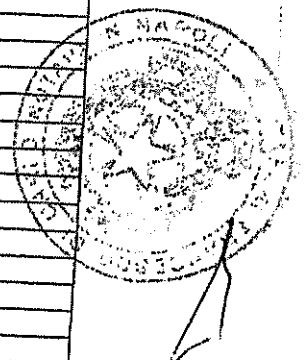
B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.202.968	3.282.495	(79.527)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	18.928	12.570	6.358
Godimento di beni di terzi	818.874	897.038	(78.164)
Salari e stipendi	16.728	15.712	1.016
Oneri sociali	940.377	951.883	(11.506)
Trattamento di fine rapporto	311.285	317.786	(6.501)
Altri costi del personale	59.743	61.692	(1.949)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	64.347	66.562	(2.215)
Svalutazioni crediti attivo circolante	69.554	77.004	(7.450)
Oneri diversi di gestione	662.480	573.877	88.603
	240.652	308.371	(67.719)
	3.202.968	3.282.495	(79.527)

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Energia Elettrica	14.094	13.281	
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646	51.646	
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	7.577	6.889	
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	3.000	2.750	
Compenso consigliere Del Giudice Mauro	31.200	31.200	
Compenso responsabile Vigilanza	20.000	39.685	
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	2.989	5.339	
Manifestazioni	1.576	0	
Spese per automezzi	12.938	26.495	
Canoni assistenza tecnica	3.269	2.838	
Spese rinnovo decreti guardie giurate	3.713	427	
Consulenza e assistenza legale	81.600	96.814	
Altre spese legali	7.332	6.550	
Consulenza e assistenza del lavoro	16.120	16.120	
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	16.640	16.640	
Servizi amministrativi	8.429	8.191	
Viaggi e trasferte	4.544	6.027	
Altre consulenze	7.048	2.496	
Servizi bancari	2.830	3.836	
Spese notarili	6.074	3.473	
Spese telefoniche	4.951	5.208	
Spese postali e trasporto documenti e plichi	7.978	10.571	
Assicurazioni diverse	19.456	18.394	
Spese di rappresentanza e comunicazione	1.033	1.335	
Altri costi ufficio	3.252	2.413	
Manutenzioni varie	1.798	1.451	
Servizi Industriali	477.642	516.968	
Risultato gestione esercizio 2014	147		
	818.874	897.038	



La voce "Servizi Industriali" - pari ad Euro 477.642 - è compreso:



[Handwritten signature]

○ Pulizia aree pubbliche e private	Euro	247.000
○ Manutenzione verde aree pubbliche	Euro	200.000
○ Manutenzione verde aree private	Euro	-
○ Manutenzione edili aree pubbliche	Euro	17.765
○ Manutenzione fontane	Euro	12.877

Alla voce manutenzioni edili aree pubbliche va aggiunta la somma di Euro 135.368 quale costo del personale addetto a tali manutenzioni e compreso nella voce B9 del Conto Economico (costo del Personale) ed euro 3.133 per altri costi relativi all'automezzo utilizzato per le manutenzioni e compreso nella voce spese per automezzi .

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Si evidenzia che l'ammortamento del fabbricato oggetto di rivalutazione ai sensi dell' art. 10 legge n. 72/83 è stato effettuato anche sul maggior valore attribuito al bene a seguito della rivalutazione (3% di Euro 1.300.000).

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

Il conto espone un saldo pari ad Euro 662.480 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 15.696 per rischi presunti su crediti ed Euro 524.754 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. Inoltre, come già evidenziato nel paragrafo relativo al dettaglio dei crediti verso clienti, in questo esercizio si è provveduto ad istituire un fondo svalutazione crediti per euro 122.031. L'importo rappresenta il 70% di taluni crediti verso consorziati per i quali, stante l'elevato rischio di inesigibilità, vengono esposti in bilancio per il suo presumibile valore di incasso. La posta è stata oggetto di ripresa fiscale.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Vidimazione libri sociali			
Valori bollati	310	310	
I.M.U. Immobile	1.246	707	
Altre imposte deducibili dal reddito	10.644	10.871	
Perdite su crediti v/conorziati	1.081	875	
Perdite su crediti v/conorziati falliti	199.107	278.846	
Canoni concessione ponte radio	20.124	8.541	
Abbuoni vari	1.830	1.830	
Altri oneri (imposte varie)	109	76	
Tassa Rifiuti TARES	470	417	
	5.931	6.198	
	240.662	308.371	

Nella voce perdite su crediti verso consorziati sono iscritti crediti che, per vari motivi hanno perso la caratteristica della certezza ed esigibilità.

Tra questi taluni, a causa del loro scarso importo, sconsigliamo di procedere causa l'elevato costo da sostenere per le procedure giudiziarie, altri tenuto conto che sono intervenute sentenze nei vari gradi di giudizio che hanno escluso ai soggetti la qualità di consorziato, altri ancora per intervenuta prescrizione. La relazione legale descrittiva è disponibile presso la sede del Consorzio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(1.626)	(3.484)	1.859

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.767	3.108	(341)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.392)	(6.592)	2.200
	(1.626)	(3.484)	1.859

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	306	306
Altri proventi	2.461	2.461
	2.767	2.767

Interessi e altri oneri finanziari

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

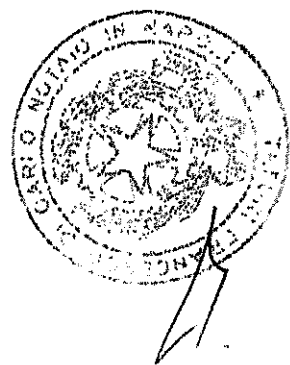
Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	121	121
Interessi medio credito	4.271	4.271
	4.392	4.392

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
528.102	589.863	(61.761)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente - 31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		3.769
Ristoro oneri temporanei Comune di Napoli	524.754	558.469
Sopravvenienze attive	2.882	31.558
Recupero avanzi Gestione v/consorzati	1.275	3.290
Totale proventi	528.911	597.088
Minusvalenze		
Imposte esercizi		
Sopravvenienze passive	(242)	(6.912)
Rettifiche per costi indeducibili	(587)	(311)
Totale oneri	(809)	(7.223)
	528.102	589.863



Comune di Napoli

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	75.393	44.824	30.569
Imposte			
Imposte correnti:	75.393	44.824	30.569
IRES	26.625		26.625
IRAP	48.768	44.824	3.944
	75.393	44.824	30.569

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	75.393	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	20.733
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Compenso CDA 2014 non corrisposto nell'anno	10.300	
Costi non deducibili	568	
Sopravvenienze passive	242	
20% spese telefonia fissa e mobile	990	
IMU indeducibile	10.644	
Interessi dilazione INAL	121	
Svalutazione Crediti	122.031	
MENO: 20% IMU deducibile	(2.128)	
MENO: Quota IRAP deducibile	(9.136)	
MENO: imposte competenza 2014 c/ribaltamento	(75.393)	
A DEDURRE; Perdite pregresse compensabili	(36.814)	
Imponibile fiscale	0	0
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	133.632	26.625

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.587.148	
Onere fiscale teorico (%)	1.587.148	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	3,9	61.899
Compenso e Contributi Presidente CDA non sogg.iva	59.223	
Compenso e-contributi Responsabile vigilanza non sogg.iva	22.989	
Compenso CDA 2014 non corrisposto nell'anno	10.300	
IMU immobile	10.644	
Svalutazione crediti	122.031	
Ribaltamento risultato esercizio 2014	147	
MENO: Premio Inail	(31.482)	
MENO: Compenso CDQ anno 2013 corrisposto anno 2014	(1.500)	
MENO: Cuneo lavoro dipendenti	(526.609)	
MENO: Cuneo contributi dipendenti	(272.636)	



Imponibile Irap		CONSORZIO GE.SE.CE.DI.	
IRAP corrente per l'esercizio		981.256	
			46.768

Al sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Al sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 18, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	
Collegio sindacale	116.412



Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Imposte sul reddito		
Interessi passivi (Interessi attivi) - saldo oneri e proventi - (Dividendi)	75.393	44.824
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5	1.626	3.484
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		3.769



[Handwritten signature]

Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		(3.769)
di cui immobilizzazioni materiali		(3.769)
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	77.018	44.538
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi (TFR dipendenti)	59.743	77.099
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69.554	77.004
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	129.297	154.103
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	93.443	83.732
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(102.454)	(83.188)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	5.008	(2.919)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.259	3.310
Altre variazioni del capitale circolante netto	12.083	(24.253)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	9.339	(23.292)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.625)	(3.484)
(Imposte sul reddito pagate)	(31.164)	(66.707)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(72.756)	(97.786)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(105.545)	(187.977)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	110.109	7.373
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(5.180)	(16.951)
(Investimenti)	(5.180)	(20.720)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		3.769
Immobilizzazioni finanziarie	(1.200)	
(Investimenti)	(1.200)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(6.380)	(16.951)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		26.862
Rimborso finanziamenti	(38.957)	(28.571)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (richiamo v. nto consorziati)	318	91
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI	(38.639)	(1.798)



FINANZIAMENTO (G)		
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	65.090	(11.376)
Disponibilità liquide iniziali		
Disponibilità liquide finali	308.790	320.166
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	373.880	308.790
	65.090	(11.376)

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Ing. Giovanni Battista Guglielmi

