

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- verso imprese controllate
- verso imprese collegate
- verso controllanti
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

2.911

2.911

5.075

5.075

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

(891)

(2.238)

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) imposte correnti
- b) imposte relative a esercizi precedenti
- c) imposte differite e anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

64.263

64.263

139.453

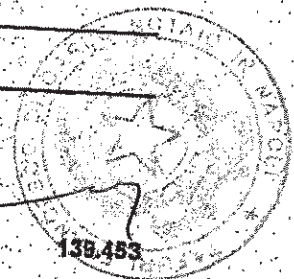
139.453

64.263

139.453

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
Giovanni Battista Guglielmi



# CONSORZIO GE.SE.CE.DI.

Sede in VIA GIOVANNI PORZIO SOPRALZO OVEST - 80143 NAPOLI (NA)  
Capitale sociale Euro 516.466,80 di cui Euro 494.300,74 versati

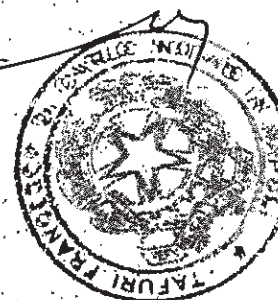
## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Premessa

Signori Consorziati,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, viene confrontato sinteticamente con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015:

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2016	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2015
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	22.166	22.614
B) Immobilizzazioni	927.634	978.003
C) Attivo circolante	3.411.081	3.551.200
D) Ratei e risconti	6.698	8.326
<b>Totale Attivo</b>	<b>4.367.449</b>	<b>4.560.142</b>
<b>PASSIVO:</b>		
Capitale sociale	516.467	516.467
Riserve	2.182.173	2.182.174
B) Fondi per rischi e oneri	17.272	17.567
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	480.207	528.591
D) Debiti	1.134.354	1.275.586
E) Ratei e risconti	36.986	41.767
<b>Totale passivo</b>	<b>4.367.449</b>	<b>4.560.142</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) Valore della produzione	2.071.770	3.140.409
B) Costi della produzione	(2.006.816)	(2.998.718)
C) Proventi e oneri finanziari	(891)	(2.238)
Imposte sul reddito dell'esercizio	64.263	139.453



### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.  
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### Criteri di valutazione

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

Si ribadisce che i criteri di valutazione adottati, in osservanza dell'art. 2426 Codice Civile, sono stati rivisti e aggiornati a seguito del D.Lgs. 139/2015 e dell'aggiornamento dei Principi Contabili pubblicati il 22 dicembre 2016 dall'organismo italiano di contabilità.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proveniti e oneri di natura straordinaria	450.857		(450.857)	
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	2.698.632			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	2.698.632			

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

*[Firma]*





## Immobilitazioni

### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 25%
- automezzi: 25%
- altri beni: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali - immobile - sono state rivalutate in base alla legge n.185 del 2008. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole i crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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 valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed

essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

# Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

# Imposte sul reddito

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

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

# Riconoscimento ricavi

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

# Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	4	4	
Operai	27	28	(1)
Altri	1	2	(1)
	32	34	(2)

# Attività

## A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.156	22.614	(458)

Il saldo rappresenta la parte residua dei crediti verso consorziati per quote da versare al Fondo Consortile.

## B) Immobilizzazioni

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
925.977	976.446	(50.469)

### 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	(359.829)
Saldo al 31/12/2015	956.275
Ammortamenti dell'esercizio	(40.810)
Saldo al 31/12/2016	915.465

Totale rivalutazioni dalle 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 31/12/2016 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica:

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

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a legge speciale 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.

#### Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	128.600
Ammortamenti esercizi precedenti	(124.579)
Saldo al 31/12/2015	4.021
Ammortamenti dell'esercizio	(1.702)
Saldo al 31/12/2016	2.319

#### Attrezzature industriali e commerciali

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

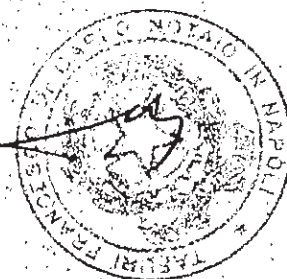
Descrizione	Importo
Costo storico	20.091
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.091)

La voce include attrezzature varie completamente ammortizzate. Nel corso del 2016 è avvenuta una rettifica del valore iniziale pari ad euro 2.634.

#### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	96.959
Ammortamenti esercizi precedenti	(81.009)
Saldo al 31/12/2015	15.950
Acquisizione dell'esercizio	546
Ammortamenti dell'esercizio	(8.703)
Saldo al 31/12/2016	7.793





L'importo si riferisce al mobili ufficio, alle macchine elettroniche, ai beni di costo unitario inferiori ad Euro 516 ed agli automezzi.

## Crediti

Descrizione	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	1.557		1.557		
	-1.557		-1.557		

La voce tiene conto dei depositi cauzionali a fornitori vari.

## C) Attivo Circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.199.129	3.309.605	(110.476)

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	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso consorziati	645.780	2.487.070		3.135.850	
(f.do svalutazione crediti)		(402.054)		(402.054)	
Per crediti tributari	55.875			55.875	
Verso altri	7.404			7.404	
Riset oneri Comune Napoli		11.372.910		11.372.910	
(Fondo Ristoro Oneri)		(11.372.910)		(11.372.910)	
	712.059	2.487.070		3.199.129	

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

La voce "Ristoro Oneri Comune di Napoli" accoglie il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per Euro 11.372.910, quale ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio. La stessa è bilanciata dal Fondo costituito di pari importo data la incertezza sulla sua esigibilità.

Rispetto al bilancio chiuso al 31/12/2015 l'importo rimane invariato tenuto conto che nel corso dell'esercizio è avvenuta la parziale consegna al Comune di Napoli della gestione delle aree pubbliche. Pertanto non è stato addebitato alcun costo per servizi.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	5.559
Clienti per fatture da emettere	5.905
Consortiati per fatture da emettere	3.478.896
Ex consortiati per fatture da emettere	47.544
	3.537.904

Nel prospetto precedente sono indicati i crediti verso consorziati per fatture da emettere al lordo del fondo svalutazione crediti, costituito nell'esercizio 2014 per euro 122.031 e nell'esercizio 2015 per Euro 285.106. Nel corso del 2016 si è unicamente proceduto al rilascio per Euro 3.564 a seguito dell'incasso parziale di

crediti recuperati e per euro 1.519 al rilascio per perdita di crediti precedentemente svalutati.

I crediti tributari al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario conto ritenute su interessi attivi bancari	79
Acconti di imposta IRES	34.218
Acconti di imposta IRAP	21.518
Erario c/imposte da compensare	60
	58.875

I crediti verso altri, al 31/12/2016, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconto imposta sostitutiva su TFR	1.110
Credito w/ INAIL	2.721
Acconto imposta su TFR	3.543
Anticipi a dipendenti	30
	7.404

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
211.932	232.720	(20.788)

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

#### D) Ratale Proventi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.698	8.325	(1.627)

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 31/12/2016, ratale e riacconti 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	2.771
Quota assicurazione R.C.T. competenza 2017	1.423
Quota polizza Sopralzo competenza 2017	1.379
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2017	777
Collegamento fibra competenza 2017	348
	6.698



#### Passività

#### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.698.630	2.698.632	(2)



Descrizione	31/12/2018	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2018
Capitale	516.457					516.457
Riserve di rivalutazione	560.203					560.203
Differenza EURO	1	(2)				(1)
Apporto soci c/patrimonio	1.621.971					1.621.971
Altre riserve	1.621.972	(2)				1.621.970
Totale Altre riserve	1.621.972	(2)				1.621.970
Totale	2.698.632	(2)				2.698.630

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

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

Natura / Descrizione	Importo	Origine/natura	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			
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	(1)		A,B,C,D			
Apporto soci c/patrimonio	1.621.971		A,B,C,D			
Totale Varie altre riserve	1.621.970		A,B,C			
Totale Altre riserve	1.621.970					
Totale	2.698.630					

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

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	516.457		2.182.177		2.698.634
- altre destinazioni			(2)		(2)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.457		2.182.175		2.698.632
- altre destinazioni			(2)		(2)
Risultato dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.457		2.182.173		2.698.630

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.272	17.667	(295)

L'incremento del fondo è dovuto all'accantonamento dello 0,50% calcolato sul valore complessivo dei crediti al 31/12/2016. Il decremento è relativo ad utilizzi dell'esercizio.

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

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
480.207	526.591	(46.384)

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
FER, movimenti del periodo	526.591	59.743	106.127		480.207

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.134.354	1.276.588	(141.232)

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 6 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	26.571	50.001		76.572	
Debiti verso fornitori	407.823			407.823	
Debiti tributari	110.215			110.215	
Debiti verso istituti di previdenza	43.816			43.816	
Altri debiti	230.806	263.822		494.628	
	829.031	313.823		1.134.354	



I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

**Debiti verso banche**

Descrizione	Importo
Mutuo bancario: rate scadenti entro l'esercizio 2017	28.571
Mutuo bancario: rate scadenti oltre 12 mesi	50.001
	78.572

**Debiti verso fornitori**

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture ricevute	80.681
Verso fornitori per fatture da ricevere	347.142
	407.823

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

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 o 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 il seguente:

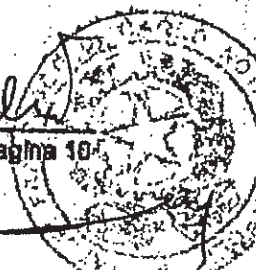
Descrizione	Importo
ASSISTENZA LEGALE ANNI PREGRESSI	15.327
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2011 CAUSA COMUNE DI NAPOLI	52.000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2009 CAUSA EX INPDAP	5.668
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2010 CAUSA EX INPDAP	18.980
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2011 CAUSA EX INPDAP	26.000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2012 CAUSA EX INPDAP	26.000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2013 CAUSE VARIE	41.600
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2014 CAUSA EX INPDAP	14.040
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2015 CAUSE VARIE	7.800
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2016 CAUSE EX INPDAP E ALTRE	48.589
ASSISTENZA LEGALE PER CAUSE DI LAVORO	1.248
CONSULENZA LEGALE 4° TRIMESTRE 2016	6.240
SPESE LEGALI PER ARBITRATI	52.000
COMPENSO CONSIGLIERI ANNI PREGRESSI	12.860
COMPENSO CONSIGLIERI ANNO 2016	1.780
CONSULENZA TRIBUTARIA 4° TRIMESTRE 2016	2.340
CONSULENZA DEL LAVORO 4° TRIMESTRE 2016	3.120
PULIZIA UFFICI	894
DIVISE GUARDIE GIURATE	4.789
SPESE POSTALI DICEMBRE 2016	65
TICKETS DIPENDENTI DICEMBRE 2016	4.287
ENERGIA ELETTRICA DICEMBRE 2016	1.169
VISITE MEDICHE AI DIPENDENTI D.LGS. 81/08	2.336
	347.142



**Debiti tributari**

Descrizione	Importo
Debito IRAP- IRES competenza 2016	64.263
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	1.389

*[Handwritten signature]*





Debito v/erario per ritenute su retribuzioni	24.421
Debito v/erario per ritenute su compensi a collaboratori	1.370
Debito per Iva	18.772
	110.218

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

Nella voce debiti per imposte competenza 2016 sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 21.884, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 21.518. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 42.579 al lordo degli acconti versati nell'esercizio per Euro 34.218, al credito per ritenute subite su interessi attivi bancari per euro 79 e ad Euro 60 per imposte da compensare.

#### Debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Importo
Erario c/ INPS per contributi su retribuzioni dicembre 2016	43.816
	43.816

#### Altri debiti

Descrizione	Importo
Consoziati per note credito da emettere	62.539
Consoziati per note credito da emettere anni precedenti	57.074
Ex consoziati per conguagli anni precedenti : oltre 12 mesi	237.619
Verso personale dipendente	43.565
Verso enti sindacali e Cral	1.283
Verso dipendenti per prestito con terzi	4.145
Dipendenti c/ altri fondi	4.598
Verso clienti per depositi cauzionali: oltre 12 mesi	2.700
Consoziati c/ribaltamento risultato esercizio 2016	80.404
	493.928

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

Descrizione	
Consoziati c/contributi anno 1995	158
Consoziati c/contributi anno 1996	247
Consoziati c/contributi anno 1997	1.378
Consoziati c/contributi anno 1998	18.928
Consoziati c/contributi anno 1999	7.812
Consoziati c/contributi anno 2000	972
Consoziati c/contributi anno 2004	10.480
Consoziati c/contributi anno 2005	4.986
Consoziati c/contributi anno 2006	5.362
Consoziati c/contributi anno 2014	143
Consoziati c/contributi anno 2015	6.598
Note credito da emettere per cont.3308/2012	62.539
	119.613



#### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
36.988	41.768	(4.780)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2016, 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
Ratei XIV mensilità 2016	34.388
Interessi passivi su mutuo competenza 2016	471
Spese telefoniche competenza 2016	774
Oneri consortili competenza 2017	1.353
	36.986

**Conto Economico**

**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.071.770	3.140.409	(1.068.639)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.000.000	2.600.000	(600.000)
Altri ricavi e proventi	71.770	540.409	(468.639)
	2.071.770	3.140.409	(1.068.639)

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

**Ricavi per categoria di attività**

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

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Contributi ordinari da consorziati	2.000.000	2.600.000	(600.000)
	2.000.000	2.600.000	(600.000)

**Altri ricavi e proventi**

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Rimborso spese da clienti	47.202	59.354	(12.152)
Fitti attivi	10.973	10.973	
Proventi vari	2.362	4.128	(1.766)
Abbuoni attivi	10	15	(5)
Recupero spese d'esercizio	2.906	5.271	(2.365)
Riclassif. D.LGS. 139/2015	8.317	460.668	(452.351)
	71.770	540.409	(468.639)

La voce "Riclassificazione D. LGS 139/2015" comprende i Proventi straordinari riclassificati, anche per il bilancio chiuso al 31/12/2015, al fine di comparare l'esercizio precedente con quello in esame. E' noto infatti che il suddetto decreto ha abolito dal prospetto di bilancio il rigo "Proventi ed oneri straordinari". Di seguito se ne fornisce il dettaglio:

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ristoro oneri temporanei Comune di Napoli	0	429.405	(429.405)
Sopravvenienze attive	22	27.357	(27.335)
Recupero avanz. gestione w/consorziati	4.731	3.906	825
Recupero crediti svalutati	3.564		3.564
	8.317	460.668	(452.351)

**Ricavi per area geografica**



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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non sono da segnalare ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.006.616	2.998.718	(992.102)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.826	9.806	3.020
Servizi	453.474	730.120	(276.646)
Godimento di beni di terzi	13.893	13.013	880
Salari e stipendi	871.262	911.138	(39.876)
Oneri sociali	282.009	297.373	(15.364)
Trattamento di fine rapporto	59.743	59.483	260
Altri costi del personale	59.678	61.714	(2.036)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	51.015	53.806	(2.791)
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.272	732.078	(714.806)
Oneri diversi di gestione	186.444	130.187	56.257
	2.006.616	2.998.718	(992.102)

### Costi per servizi

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Energia Elettrica	12.236	13.983	(1.757)
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.846	51.846	
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	8.264	8.086	178
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	5.820	32.780	(26.960)
Compenso responsabile Vigilanza	8.333	20.000	(11.667)
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	1.334	3.166	(1.832)
Manifestazioni e pubbliche relazioni		1.770	(1.770)
Spese per automezzi	12.758	10.144	2.612
Canoni assistenza tecnica	5.770	4.714	1.056
Spese rinnovo decreti guardie giurate	3.252	594	2.658
Consulenza e assistenza legale	163.433	68.005	95.428
Varie per centrale operativa	1.682		1.682
Altre spese legali	8.129	11.580	(3.451)
Consulenza e assistenza del lavoro	12.480	16.120	(3.640)
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	9.360	16.640	(7.280)
Servizi amministrativi	7.769	5.840	1.929
Viaggi e trasferte	6.656	5.953	703
Altre consulenze	4.256	4.547	(291)
Servizi bancari	2.730	2.688	42
Spese notarili	4.792	2.808	1.984
Spese telefoniche	4.945	6.001	(1.056)
Spese postali e trasporto documenti e plichi	10.194	12.661	(2.467)
Assicurazioni diverse	10.591	11.515	(924)
Spese di rappresentanza e comunicazione	1.348	1.217	131
Altri costi ufficio	756	2.384	(1.628)
Manutenzioni varie	3.030	4.045	(1.015)
Servizi industriali	3.745	396.363	(392.618)



Pulizia locali			
Linea fibra collegamento centrale operativa	4.800	4.487	333
Risultato gestione esercizio 2015	2.983		2.983
Risultato gestione esercizio 2016		11.393	(11.393)
	80.404		80.404
	463.474	730.120	(278.646)

La voce " Servizi Industriali " -- pari ad Euro 3.745 - è così composta:

o Pulizia aree private	Euro	1.385
o Segnaletica CDN	Euro	2.360

Alla voce pulizie aree private va aggiunta la somma di Euro 134.843 quale costo del personale dipendente del consorzio, che svolge il servizio di pulizia sulle aree private, compreso nella voce B9 del Conto Economico ( Costo del Personale), la somma di euro 2.823 per costi relativi all'automezzo utilizzato.

#### 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 cespito 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.

#### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

Il conto espone un saldo pari ad Euro 17.272 quale accantonamento per rischi presunti su crediti ( 0,50% del totale) ai sensi dell'art. 106 TUIR. In questo esercizio non si è provveduto a svalutazioni volontarie dei crediti a seguito di relazione e stima legale sullo stato degli stessi.

#### Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Vidimazione libri sociali	310	310	
Valori bollati	1.198	893	805
I.M.U. Immobile	10.844	10.844	
Altre imposte deducibili dal reddito	4.329	4.215	114
Perdite su crediti v/consorzati	165.518	85.800	70.718
Perdite su crediti v/consorzati falliti	6.110	10.933	(4.823)
Perdite su altri crediti	186		186
Canoni concessione ponte radio	1.630	1.630	
Abbuoni vari	100	48	54
Multe e sanzioni per dilazioni Inps e IIDO	2.552		2.552
Altri oneri (imposte varie)	286	528	(242)
Tassa Rifiuti TARES		5.577	(5.577)
Riclassificaz. D.LGS. 139/2015 ( sopravv.passive)	1.583	9.811	(8.228)
	185.444	130.167	55.267

#### G) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(881)	(2.238)	1.347

*[Firma]*



Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi finanziari	2.020	2.837	(817)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.911)	(5.075)	2.164
	(891)	(2.238)	1.347

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi dilazione imposte	654	654
Interessi passivi su mutuo	2.192	2.192
Sconti o oneri finanziari	66	66
Arrotondamento	(1)	(1)
	2.911	2.911

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
64.263	139.453	(75.190)

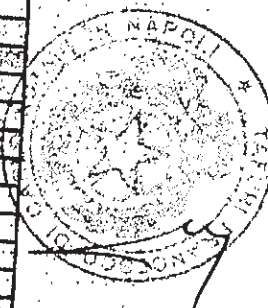
  

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	64.263	139.453	(75.190)
IRPESE	42.579	85.658	(43.079)
IRAP	21.684	53.795	(32.111)
	64.263	139.453	(75.190)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	64.263	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	17.672
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compenso CDA 2016 non corrisposto nell'anno	1.780	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	1.780	
Compenso CDA 2015 corrisposto nel 2016	(3.790)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	(3.790)	
Costi deducibili	209	
Sopravvenienze passive	1.374	
20% spese telefonia	989	
IMU immobile	10.844	
Interessi sanzioni per dilazione Inail & IIDD	3.206	
Ribaltamento risultato esercizio 2016	80.404	
MENO: 20% IMU immobile deducibile	(2.128)	
MENO: Irpece deducibile	(2.119)	
Imponibile fiscale	90.589	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	154.832	42.579



Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.355.118	
	1.355.118	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	67.349
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Costo Presidente CDA non sogg. Iva	59.910	
Costo Responsabile Vigilanza non sogg. Iva	9.667	
IMU immobile	10.644	
Compenso CDA 2016 non corrisposto nell'anno	1.780	
Ribattimento risultato esercizio 2016	80.404	
Costi rilevanti ai fini IRAP		
Meno: Premio Inail 2016	(27.462)	
Meno: Compenso CDA 2016 non corrisposto nell'anno	(3.790)	
Meno: Cuneo lavoratori dipendenti	(490.061)	
Meno: Cuneo contributi dipendenti	(247.681)	
Meno: costo residuo personale dipendente	(312.225)	
Imponibile Irap	436.304	
IRAP corrente per l'esercizio		21.684

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.

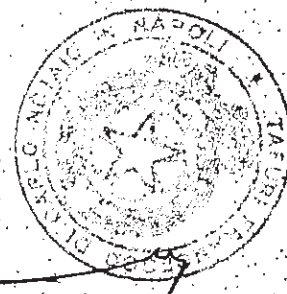
Compensi spettanti agli amministratori

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

Qualifica	Compenso
Consiglio direttivo	75.435

Il compenso spettante agli amministratori nel 2016 è pari ad Euro 75.435, comprensivo degli oneri e rimborsi spese. Al 31 dicembre 2016 non sussistono prestiti né impegni per gli amministratori.

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

**Compensi spettanti per servizi di consulenza fiscale**

Ai sensi del comma 16bis di cui all'art. 2427 del codice civile si evidenzia che il compenso corrisposto, nell'anno 2016, per la consulenza fiscale ordinaria ammonta ad Euro 9.360.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
Ing. Giovanni Battista Guglielmi

