

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

Sede in Via Giovanni Porzio Soprizzo Ovest - 80143 NAPOLI (NA)
Capitale sociale Euro 516.456,90 DI CUI EURO 492.304,22 VERSATI
Iscritto al Registro delle Imprese di NAPOLI al n° 94041090633
Iscritto al R.E.A. di NAPOLI al n° 443135
Codice Fiscale: 94041090633 – Partita Iva: 05458820635

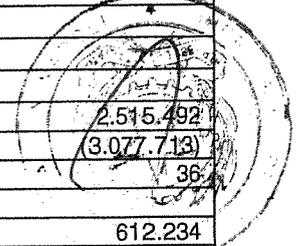
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

Premessa

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, viene qui di seguito raffrontato con prospetto sintetico con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2009:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	24.153	25.127
B) Immobilizzazioni	1.181.838	1.218.329
C) Attivo circolante	3.174.261	3.052.425
D) Ratei e risconti	13.154	11.528
Totale Attivo	4.393.406	4.307.409
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	2.182.176	2.182.175
Utile (perdite) dell'esercizio		
B) Fondi per rischi e oneri	12.807	194.338
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	442.399	449.371
D) Debiti	1.200.022	903.737
E) Ratei e risconti	39.545	61.331
Totale passivo	4.393.406	4.307.409
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.652.197	2.515.492
B) Costi della produzione	(3.231.155)	(3.077.713)
C) Proventi e oneri finanziari	(5.945)	36
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	637.328	612.234
Imposte sul reddito dell'esercizio	52.425	50.049
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0



Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Materiali

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

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

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

- terreni e fabbricati: 3 %
- impianti e macchinari: 15 %
- attrezzature: 25 %
- macchine ufficio: 20 %
- automezzi: 25 %
- costruzioni leggere: 10 %
- altri beni: 12 %

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di 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; esse rappresentano 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.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati	4	4	
Operai	29	29	
Altri	3	3	
	36	36	

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
24.153	25.127	(974)

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

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.181.580	1.218.122	(36.542)

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	(167.944)	
Saldo al 31/12/2009	1.148.160	di cui terreni
Rettifiche dell'esercizio	1	
Ammortamenti dell'esercizio	(23.285)	
Saldo al 31/12/2010	1.124.876	di cui terreni

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	121.854
Ammortamenti esercizi precedenti	(87.012)
Saldo al 31/12/2009	34.842
Acquisizione dell'esercizio	1
Ammortamenti dell'esercizio	(9.599)
Saldo al 31/12/2010	25.244

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	20.091
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.936)
Saldo al 31/12/2009	155
Ammortamenti dell'esercizio	(155)
Saldo al 31/12/2010	

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	110.152
Ammortamenti esercizi precedenti	(75.187)
Saldo al 31/12/2009	34.965
Acquisizione dell'esercizio	8.985
Ammortamenti dell'esercizio	(12.490)
Saldo al 31/12/2010	31.460

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2010 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	577.529		577.529
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
	577.529		577.529

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
258	207	51

La voce incorpora l'ammontare dei depositi cauzionali versati.

C) Attivo circolante

II. Crediti

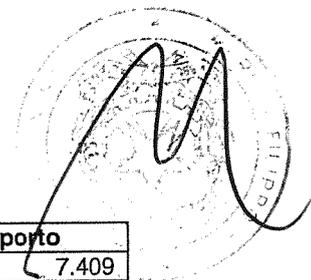
Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
2.696.892	2.767.071	(70.179)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.629.039			2.629.039
Per crediti tributari	51.632			51.632
Verso altri	16.221			16.221
Rist.Oneri Comune di Napoli		8.589.988		8.589.988
Arrotondamento		(8.589.988)		(8.589.988)
	2.696.892	0		2.696.892

I crediti verso clienti al 31/12/2010 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	7.409
Clients per fatture da emettere	4.012
Consortziati per fatture da emettere	2.561.469
Ex consortziati per fatture da emettere	45.402
Consortziati per ribaltamento risultato di gestione anno 2010	10.747
	2.629.039



Si precisa che i crediti verso consorziati per interessi di mora esposti nel bilancio al 31/12/2009 per Euro 181.986 sono stati annullati mediante storno dal relativo fondo costituito per pari importo e nel tempo istituito ai sensi dell'ex art. 71 comma 2) DPR 917/86. LA scelta è motivata dalla circostanza che trattasi di crediti ante 31/12/2000 e quindi di dubbia esigibilità. Eventuali incassi confluiranno a ricavo nell'esercizio in cui questo si verificherà, ai sensi dell'art. 109 comma 7 del T.U.

I crediti tributari al 31/12/2010 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/ ritenute su interessi attivi	99
Erario c/acconto imposta IRES	4.084
Erario c/acconto imposta IRAP	47.395
Erario c/imposte da compensare	54
	51.632

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti di imposta su TFR	3.543
Crediti v/dipendenti	5.475
Acconto imposta sostitutiva su TFR	877
Credito v/INAIL	6.326
	16.221

La voce " *Ristoro oneri Comune di Napoli* " accoglie il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per Euro 8.589.988, 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 svalutazione di pari cifra, dando risalto all'aspetto civilistico del bilancio.

Rispetto al bilancio chiuso al 31/12/2009 l'importo si è incrementato di Euro 612.565.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
477.369	285.354	192.015

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	464.486	284.509
Denaro e altri valori in cassa	12.883	845
Arrotondamento		
	477.369	285.354

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
13.154	11.528	1.626

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 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Canone noleggio fotocopiatrice competenza 2011	268
Assicurazione automezzi e autovettura competenza 2011	4.600
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2011	815
Polizze responsabilità civile comp.2011	7.471
	13.154

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
2.698.633	2.698.632	1

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Capitale	516.457			516.457
Riserve di rivalutazione	560.203			560.203
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1		2
Apporto soci c/ patrimonio	1.621.971			1.621.971
	2.698.632	1		2.698.633

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	516.457	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione	560.203	A, B			
Riserva legale					
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1.621.973	A, B, C	1.621.972		
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale			1.621.972		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile			1.621.972		

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
12.807	194.338	(181.531)

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
F.do acc. nto art.106 int. mora	181.985		181.985	0
F.do acc. nto rischio stimato	12.353	12.807	12.353	12.807
Arrotondamento				
	194.338	12.807	194.338	12.807

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
442.399	449.371	(6.972)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo	449.371	61.759	68.731	442.399

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.200.022	903.737	296.285

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	28.571	214.286		242.857
Debiti verso fornitori	387.467			387.467
Debiti tributari	95.888	970		96.858
Debiti verso istituti di previdenza	47.313			47.313
Altri debiti	423.727	1.800		425.527
Arrotondamento				
	982.966	217.056		1.200.022

I debiti più rilevanti al 31/12/2010 risultano così costituiti:

Debiti verso banche

Descrizione	Importo
Mutuo bancario: rate scadenti entro l'esercizio 20011	28.571
Mutuo bancario: rate scadenti oltre 12 mesi	214.286
	242.857

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture da ricevere	272.894
Verso fornitori per fatture ricevute	114.573
	387.467

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRES competenza 2010	2.663
Debito IRAP competenza 2010	49.762
Altre imposte di competenza	970
Debito verso erario per ritenute operate	33.407
Debito per imposta sostitutiva su TFR	1.316
Debito imposta sostitutiva ex D.L. 185/08	5.776
Erario c/iva	2.964
	96.858

Debiti verso Enti previdenziali

Descrizione	Importo
Erario c/INPS contributi di competenza anno 2010	47.313
	47.313

Altri debiti

Descrizione	Importo
Consoziati per note credito da emettere	141.498
Ex consoziati per conguagli anni precedenti	225.777
Verso personale dipendente	48.663
Verso enti sindacali e Cral	1.226
Verso consoziati per anticipo quote	3.509
Verso dipendenti per prestiti con terzi	2.367
Dipendenti c/coniuge	687
Verso clienti per depositi cauzionali: oltre 12 mesi	1.800
	425.527

Dettaglio della voce “ Consoziati per note credito da emettere “:

✓ Anno 1995:	Euro	3.901
✓ Anno 1996 :	Euro	5.113
✓ Anno 1997:	Euro	16.215
✓ Anno 1998:	Euro	54.858
✓ Anno 1999:	Euro	22.473
✓ Anno 2000:	Euro	2.261
✓ Anno 2004:	Euro	16.610
✓ Anno 2005:	Euro	7.806
✓ Anno 2006:	Euro	<u>12.261</u>
		141.498

Il conto espone i contributi da ribaltare ai Consoziati per effetto dei risultati di esercizio dei vari anni.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
39.545	61.331	(21.786)

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 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Risconto quote consortili competenza 2011	4.160
Ratei quattordicesima mensilità impiegati	4.675
Ratei quattordicesima mensilità guardie	26.209
Ratei quattordicesima mensilità manutentori	3.912
Ratei passivi telefoniche al 31/12/2010	589
	39.545

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa		24.500	(24.500)
Sistema improprio 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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
2.652.197	2.515.492	136.705

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Prestazioni di servizi	2.610.747	2.490.251	120.496
Altri ricavi e proventi	41.450	25.241	16.209
	2.652.197	2.515.492	136.705

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.)

Ricavi per prestazioni di servizi:

- ✓ Contributi ordinari da Consorziati: Euro 2.600.000
- ✓ Risultato di gestione esercizio 2010: Euro 10.747

Altri ricavi:

- ✓ Rimborso spese da clienti: Euro 21.651
- ✓ Proventi vari: Euro 12.586
- ✓ Abbuoni attivi: Euro 14
- ✓ Fitti attivi: Euro 7.200

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
3.231.155	3.077.713	153.442

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	37.598	9.660	27.938
Servizi	1.178.106	1.150.318	27.788
Godimento di beni di terzi	14.763	12.135	2.628
Salari e stipendi	872.562	875.378	(2.816)
Oneri sociali	264.781	259.398	5.383
Trattamento di fine rapporto	61.759	56.986	4.773
Altri costi del personale	59.667	64.857	(5.190)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	45.529	41.861	3.668
Svalutazioni crediti attivo circolante	625.372	588.579	36.793
Oneri diversi di gestione	71.018	18.541	52.477
	3.231.155	3.077.713	153.442

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

Descrizione	Importo
Cancelleria	1.572
Carburanti automezzi vigilanza e manutenzione	8.352
Indumenti lavoro guardie	24.708
Copie e stampati	2.966
TOTALE	37.598

Costi per servizi

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	9.735
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	5.857
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	1.631
Compenso Direttore Amministrativo	90.720
Oneri contributivi Direttore Amministrativo	10.053
Compenso responsabile Vigilanza	41.475
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	4.700
Servizi Commerciali (informazione)	229
Spese per automezzi	15.828
Canoni assistenza tecnica	914
Spese rinnovo decreti guardie giurate	4.027
Consulenza e assistenza legale	72.312
Consulenza e assistenza legale cause ex INPDAP	96.720
Altre spese legali	6.271
Consulenza e assistenza del lavoro	15.810
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	17.140
Servizi amministrativi	17.909
Viaggi e trasferte	1.114
Altre consulenze (mutuo e visite mediche personale)	12.199
Servizi bancari	5.372
Spese notarili	6.105
Spese telefoniche	7.413
Spese postali e trasporto documenti e plichi	16.116
Assicurazioni diverse	28.103
Spese di rappresentanza e comunicazione	3.701
Altri costi ufficio	1.380
Manutenzioni varie	538
Servizi industriali	633.088
TOTALE	1.178.106

Nella voce “ **Servizi Industriali** “ – pari ad Euro 633.088 - è compreso:

○ Disinfestazione aree pubbliche	Euro	10.829
○ Disinfestazione aree private	Euro	-
○ Pulizia aree pubbliche	Euro	201.013
○ Pulizia aree private	Euro	118.055
○ Manutenzione verde aree pubbliche	Euro	256.252
○ Manutenzione verde aree private	Euro	-
○ Manutenzione edili aree pubbliche	Euro	13.225
○ Manutenzione edili aree private	Euro	3.306
○ Manutenzione totem, fioriere, cestini	Euro	20.800
○ Manutenzione fontane	Euro	7.408
○ Manutenzione impianti irrigazione	Euro	2.200

Alla voce manutenzioni edili aree pubbliche va aggiunta la somma di Euro 113.930 riconducibile al costo del personale addetto a tali manutenzioni. Detto importo è compreso nella voce B9 del Conto Economico (costo del Personale).

Godimento beni di terzi

Descrizione	Importo
Leasing finanziario fotocopiatrice	14.571
Leasing operativo impianto telefonico	192
TOTALE	14.763

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Il conto espone un saldo pari ad Euro **625.372** ed è composto dagli accantonamenti che la normativa civilistica e fiscale autorizza ad effettuare in presenza di crediti di incerta esigibilità. In particolare abbiamo provveduto ad accantonare Euro **12.807** per rischi presunti su crediti ed Euro **612.565** quale quota di competenza dell'esercizio in esame del ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio per la gestione e la manutenzione delle aree pubbliche.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Vidimazione libri sociali	516
Valori bollati	875
I.C.I. Immobile	4.487
Altre Imposte deducibili dal reddito	2.967
Perdite su crediti v/consorziati	32.197
Perdite su crediti v/consorziati falliti	26.782
Canoni concessione ponte radio	1.630
Abbuoni vari	134
Altri oneri (imposte varie)	1.430
TOTALE	71.018

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
(5.945)	36	(5.981)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	620	569	51
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.565)	(533)	(6.032)
	(5.945)	36	(5.981)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				367	367
Altri proventi				252	252
Arrotondamento				1	1
				620	620

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				2.294	2.294
Interessi medio credito				4.271	4.271
				6.565	6.565

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
637.328	612.234	25.094

Descrizione	31/12/2010	Anno precedente	31/12/2009
Plusvalenze da alienazioni	17	Plusvalenze da alienazioni	5.000
Ristoro oneri temporanei Comune di Napoli	612.565	Ristoro oneri temporanei Comune di Napoli	576.226
Sopravvenienze attive	23.775	Sopravvenienze attive	29.133
Recupero avanzi gestione v/consorziati	4.702	Recupero avanzi gestione v/consorziati	7.191
Totale proventi	641.059	Totale proventi	617.550
Sopravvenienze passive	(182)	Sopravvenienze passive	(1.220)
Rettifiche per costi indeducibili	(3.549)	Rettifiche per costi indeducibili	(4.096)
Totale oneri	(3.731)	Totale oneri	(5.316)
	637.328		612.234

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
52.425	50.049	2.376

Imposte	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Imposte correnti:	52.425	50.049	2.376
IRES	2.663	4.084	(1.421)
IRAP	49.762	45.965	3.797
	52.425	50.049	2.376

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	52.425	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	14.417
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota spese rappresentanza anni 2005 - 2007	(245)	
	(245)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
ICI Imposta Comunale Immobili non deducibile	4.487	
Interessi passivi dilazione INAIL e Leasing non deducibili	455	
20% Spese indeducibili telefonia fissa e mobile	1.483	
60% Costi gestione Autovettura e carburante non deducibile	2.832	
Compenso 2010 a Consiglieri non corrisposto nell'anno	250	
10% IRAP anno 2010 deducibile	(4.740)	
Imposte accantonate anno 2010 ribaltate ai consorziati	(52.425)	
Altri costi e imposte non deducibili	4.979	
Sopravvenienze passive	182	
Imponibile fiscale	9.683	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		2.663

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.305.183	
	1.305.183	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	64.868
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
RICAVI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Ribaltamento a Consorziati risultato di gestione 2010	(10.747)	
COSTI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Compenso e contributi Direttore	100.773	
Compenso e contributi Presidente Cons.Direttivo	57.503	
Compenso e contributi Respons.Vigilanza	46.175	
Compenso consiglieri anno 2010 non corrisposto	250	
ICI immobile strumentale e altri costi	4.507	
Perdite su crediti V/Consorziati falliti	58.979	
DEDUZIONI SPETTANTI		
Deduzione Premio INAIL	(25.834)	
Deduzione lavoro dipendente a tempo indeterminato	(299.143)	
Deduzione per contributi assistenziali e previdenziali	(236.400)	
Imponibile Irap	1.001.246	
IRAP corrente per l'esercizio		49.762

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.

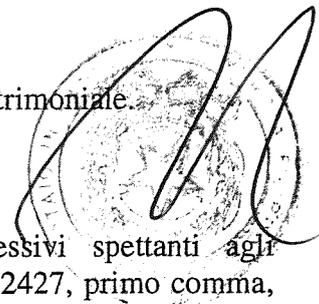
Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Altre informazioni

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



Qualifica	Compenso
Consiglio direttivo	59.134

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.