

CONSORZIO GE.SE.CE.DI.

Gestione Servizi Centro Direzionale

Sede in VIA GIOVANNI PORZIO SOPRALZO OVEST - 80143 NAPOLI (NA)
 Fondo Consortile Euro 516.456,90 di cui versati Euro 493.526,66
 Iscritto al Registro delle Imprese di NAPOLI al nr. 94041090633
 Iscritto al R.E.A. di NAPOLI al nr. 443135
 Codice Fiscale : 94041090633
 Partita Iva: 05458820635

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

Signori Consorziati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, viene esposto sinteticamente con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2012:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	22.930	23.022
B) Immobilizzazioni	1.083.605	1.139.889
C) Attivo circolante	3.532.147	3.565.072
D) Ratei e risconti	13.426	10.513
Totale Attivo	4.652.108	4.738.496
PASSIVO:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	2.182.175	2.182.176
B) Fondi per rischi e oneri	15.407	60.716
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	508.061	483.439
D) Debiti	1.387.030	1.456.040
E) Ratei e risconti	42.978	39.688
Totale passivo	4.652.108	4.738.496
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.740.940	2.857.453
B) Costi della produzione	(3.282.495)	(3.363.553)
C) Proventi e oneri finanziari	(3.484)	(6.424)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	589.863	575.418
Imposte sul reddito dell'esercizio	44.824	62.894

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 del 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 31/12/2013 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:

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 del 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.

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 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.

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Impiegati	4	4	
Operai	29	29	
Altri	2	2	
	35	35	

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
22.930	23.022	(92)

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

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.083.248	1.139.532	(56.284)

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	738.576
Rivalutazione monetaria	577.529
Ammortamenti esercizi precedenti	(237.798)
Saldo al 31/12/2012	1.078.307
Acquisizione dell'esercizio	(1)
Ammortamenti dell'esercizio	(40.610)
Saldo al 31/12/2013	1.037.696

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	123.619
Ammortamenti esercizi precedenti	(78.718)
Saldo al 31/12/2012	44.901
Ammortamenti dell'esercizio	(22.156)
Saldo al 31/12/2013	22.745



Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	20.091
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.091)

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	116.112
Ammortamenti esercizi precedenti	(99.788)
Saldo al 31/12/2012	16.324
Acquisizione dell'esercizio	20.721
Ammortamenti dell'esercizio	(14.238)
Saldo al 31/12/2013	22.807

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 31/12/2013 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

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.

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

III. Immobilizzazioni finanziarie

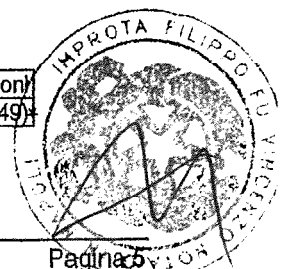
Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
357	357	

Trattasi di depositi cauzionali versati per utenze.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.223.357	3.244.906	(21.549)



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	569.794	2.580.246		3.150.040
Per crediti tributari	64.768			64.768
Verso altri	8.549			8.549
Rist.Oeri Comune Napoli		10.418.752		10.418.752
Fondo Ristoro Oneri		(10.418.752)		(10.418.752)
	643.111	2.580.246		3.223.357

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	17.039
Crediti per fatture da emettere	2.746
Consoziati per fatture da emettere	3.081.480
Ex consoziati per fatture da emettere	47.544
Consoziati per ribaltamento risultato gestione anno 2013	1.231
	3.150.040

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

Descrizione	Importo
Accanto imposte su esercizio corrente	59.126
Credito Iva	5.540
Erario c/ritenute su interessi attivi	102
	64.768

I crediti verso altri, al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Accanto imposta sostitutiva su TFR	1.439
Credito v/ Inail	746
Credito v/erario codice 1004	2.821
Accanto imposta su TFR	3.543
	8.549

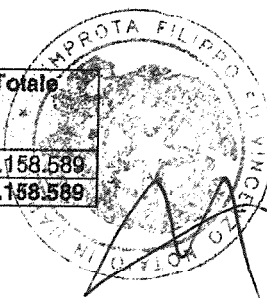
La voce " *Ristoro Oneri Comune di Napoli* " accoglie il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per Euro 10.418.752 , quale ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio.

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 31/12/2012 l'importo si è incrementato di Euro 558.469.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.150.040				8.549	3.158.589
Totale	3.150.040				8.549	3.158.589



IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
308.790	320.166	(11.376)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	306.556	309.152
Denaro e altri valori in cassa	2.234	11.014
	308.790	320.166

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
13.426	10.513	2.913

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 31/12/2013, 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 2014	912
Quota altre ass.ni competenza 2014	5.675
Assicurazione automezzi competenza 2014	5.497
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2014	945
Telefoniche competenza 2014	147
Compenso C.D. competenza 2014	250
	13.426

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.698.632	2.698.633	(1)



Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	516.457			516.457
Riserve di rivalutazione	560.203			560.203
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		1	1
Apporto consorziali c/patrimonio	1.621.971			1.621.971
	2.698.633		1	2.698.632

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribubilità 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. Nel 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	516.457	B			
Riserve di rivalutazione	560.203	A, B			
Altre riserve	1.621.972	A, B, C	1.621.972		

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

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 in esame è stato possibile procedere all'ammortamento anche sulla quota rivalutata.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.407	60.716	(45.309)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
F.do acc.to rischi stimato su crediti	60.716	15.407	60.716	15.407
	60.716	15.407	60.716	15.407

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

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



C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
508.061	483.439	24.622

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	483.439	61.692	37.070	508.061

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.387.030	1.456.040	(69.010)

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	128.572		157.143
Debiti verso altri finanziatori	10.383	16.299		26.682
Debiti verso fornitori	470.979	182.000		652.979
Debiti tributari	78.528			78.528
Debiti verso Istituti di previdenza	49.545			49.545
Altri debiti	148.571	273.582		422.153
	786.577	600.453		1.387.030

I debiti più rilevanti al 31/12/2013 risultano così costituiti:

Debiti verso banche

Descrizione	Importo
Mutuo bancario: rate scadenti entro l'esercizio 2013	28.571
Mutuo bancario: rate scadenti oltre 12 mesi	128.572
	157.143

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Importo
Debito per Finanziamento acquisto automezzi entro 12 mesi	10.383
Debito per Finanziamento acquisto automezzi oltre 12 mesi	16.299
	26.682



Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture ricevute	292.533
Verso fornitori per fatture da ricevere	178.446
Verso fornitori per fatture da ricevere oltre 12 mesi	182.000
	652.979

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.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRAP competenza 2013	44.824
Debito v/erario per ritenute operate su compensi professionali	5.001
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	970
Debito v/erario per ritenute su retribuzioni	25.996
Debito v/erario per ritenute su compensi a collaboratori	1.737
	78.528

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 44.824, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 59.126.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti verso istituti di previdenza

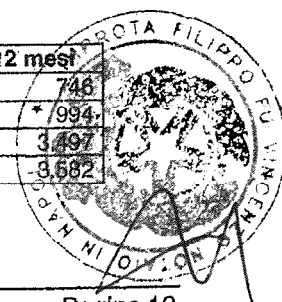
Descrizione	Importo
Erario c/ INPS per contributi su retribuzioni dicembre 2013	49.531
Erario c/ INAIL premio maturato regolazione anno 2013	14
	49.545

Altri debiti

Descrizione	Importo
Consoziati per note credito da emettere	93.081
Consoziati per note credito da emettere: oltre 12 mesi	33.262
Ex consoziati per conguagli anni precedenti : oltre 12 mesi	237.619
Verso personale dipendente	48.244
Verso enti sindacali e Cral	1.156
Verso dipendenti per prestito con terzi	2.870
Dipendenti c/coniuge e c/ altri fondi	3.221
Verso clienti per depositi cauzionali: oltre 12 mesi	2.700
	422.153

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Consoziati c/contributi anno 1995	59	746
Consoziati c/contributi anno 1996	76	994
Consoziati c/contributi anno 1997	407	3.497
Consoziati c/contributi anno 1998	17.848	3.582



Consorziali c/contributi anno 1999	7.709	157
Consorziali c/contributi anno 2000	905	258
Consorziali c/contributi anno 2004	620	12.307
Consorziali c/contributi anno 2005	292	5.863
Consorziali c/contributi anno 2006	2.624	5.858
Note credito da emettere per sent.3308/2012	62.541	
	93.081	33.262

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	652.979				422.153	1.075.132
Totale	652.979				422.153	1.075.132

E) Ratali e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
42.978	39.668	3.310

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 31/12/2013, ratel 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
Spese telefoniche competenza 2013	453
Ratel XIV mensilità dipendenti 2013	37.155
Oneri consortili competenza 2014	5.370
	42.978

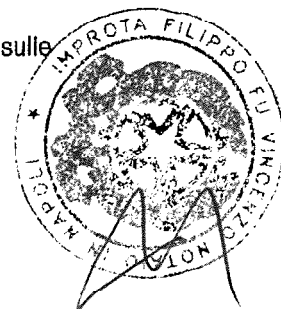
Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.740.940	2.857.453	(116.513)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi da prestazioni di servizi	2.701.232	2.808.115	(106.883)
Altri ricavi e proventi	39.708	49.338	(9.630)
	2.740.940	2.857.453	(116.513)

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Contributi ordinari da Consorziati	2.700.000	2.800.000	(100.000)
Risultato di gestione	1.232	8.115	(6.883)
	2.701.232	2.808.115	(106.883)

Altri ricavi e proventi

Categoria	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Rimborso spese da clienti	13.943	23.117	13.470
Fitti attivi	10.879	9.600	2.400
Proventi vari	8.791	11.791	1.121
Abbuoni attivi	24	35	19
Recupero spese d'esercizio	6.071	4.795	4.795
	39.708	49.338	21.805

Ricavi per area geografica

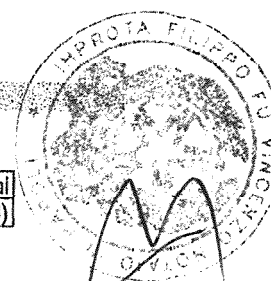
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione per area geografica non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.282.495	3.363.553	(81.058)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.570	26.122	(13.552)
Servizi	897.038	1.125.904	(229.294)
Godimento di beni di terzi	15.712	13.531	2.181



Salari e stipendi	951.883	958.664	(6.781)
Oneri sociali	317.786	321.329	(3.543)
Trattamento di fine rapporto	61.692	67.476	(5.784)
Altri costi del personale	66.562	68.657	(1.667)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	77.004	57.315	19.689
Svalutazioni crediti attivo circolante	573.877	653.831	(79.954)
Oneri diversi di gestione	308.371	70.724	237.647
	3.282.495	3.363.553	(81.058)

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Energia Elettrica	13.281	12.799	
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646	51.646	
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	6.889	6.172	
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	33.950	8.940	
Compenso Direttore Amministrativo	0	84.905	
Oneri contributivi Direttore Amministrativo	0	10.229	
Compenso responsabile Vigilanza	39.685	41.475	
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	5.339	5.024	
Servizi Commerciali (informazione)	0	211	
Spese per automezzi	26.495	22.324	
Canoni assistenza tecnica	2.838	1.483	
Spese rinnovo decreti guardie giurate	427	3.417	
Consulenza e assistenza legale	96.814	58.211	
Consulenza e assistenza legale ex Inpdap	0	52.000	
CTU giudizio c/ Comune di Napoli	0	45.000	
Altre spese legali	6.550	8.971	
Consulenza e assistenza del lavoro	16.120	16.371	
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	16.640	16.640	
Servizi amministrativi	8.191	5.991	
Viaggi e trasferte	6.027	7.595	
Altre consulenze (visite mediche personale)	2.496	2.806	
Servizi bancari	3.836	3.605	
Spese notarili	3.473	3.309	
Spese telefoniche	5.208	4.966	
Spese postali e trasporto documenti e plichi	10.571	13.828	
Assicurazioni diverse	18.394	17.998	
Spese di rappresentanza e comunicazione	1.335	1.545	
Altri costi ufficio	2.413	1.847	
Manutenzioni varie	1.451	993	
Servizi Industriali	516.968	615.603	
	897.038	1.125.904	

La voce " **Servizi Industriali** " – pari ad Euro 516.968 - è compreso:

- Pulizia aree pubbliche e private Euro 280.000
- Manutenzione verde aree pubbliche Euro 200.000
- Manutenzione verde aree private Euro -
- Manutenzione edili aree pubbliche Euro 20.786
- Manutenzione fontane Euro 13.682
- Manutenzione impianto irrigazione Euro 2.500

Alla voce manutenzioni edili aree pubbliche va aggiunta la somma di Euro 96.192 quale costo del personale addetto a tali manutenzioni e compreso nella voce B9 del Conto Economico (costo del Personale) ed euro 1.931 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).

Questo perché, a norma di legge , solo dal quinto anno successivo alla rivalutazione si è potuto procedere all'ammortamento della quota rivaluta .

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

Il conto espone un saldo pari ad Euro 573.877 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 15.408 per rischi presunti su crediti ed Euro 558.469 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	31/12/2012	31/12/2012	Variazioni
Vidimazione libri sociali	310	516	
Valori bollati	707	1.333	
I.M.U. Immobile	10.871	10.871	
Altre Imposte deducibili dal reddito	975	6.211	
Perdite su crediti v/consorzati	278.646	34.548	
Perdite su crediti v/consorzati falliti	8.541	8.462	
Canoni concessione ponte radio	1.630	1.630	
Abbuoni vari	75	56	
Altri oneri (imposte varie)	417	225	
Tassa Rifiuti TARES	6.198	6.872	
	308.371	70.724	

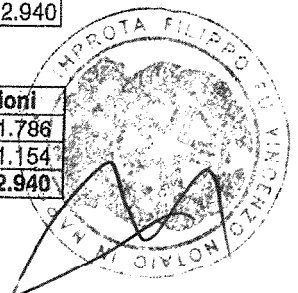
Nella voce perdite su crediti verso consorzati sono iscritti crediti che, per vari motivi hanno perso la caratteristica della certezza ed esigibilità.

Tra questi taluni, a causa del loro scarso importo, sconsigliano 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 consorzio, altri ancora per intervenute prescrizioni. La relazione legale descrittiva è disponibile presso la sede del Consorzio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(3.484)	(6.424)	2.940

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.108	1.322	1.786
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.592)	(7.746)	1.154
	(3.484)	(6.424)	2.940



Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	512	512
Interessi attivi di mora a clienti	2.596	2.596
Arrotondamento		
	3.108	3.108

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su dilazioni varie	338	338
Interessi medio credito	5.072	5.072
Interessi su finanziamenti	1.081	1.081
Altri oneri	100	100
Arrotondamento	1	1
	6.592	6.592

E) Proventi e oneri straordinari

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

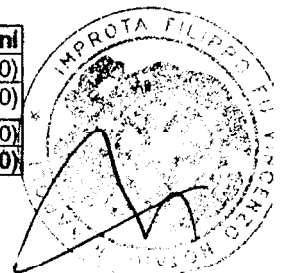
Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
589.863	575.418	14.445

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Plusvalenze da alienazioni	3.769	Plusvalenze da alienazioni	
Ristoro Oneri temporanei Comune di Napoli	558.469	Ristoro Oneri temporanei Comune di Napoli	638.115
Sopravvenienze attive	31.558	Sopravvenienze attive	4.662
Recupero avanzi gestione v/Consorzati	3.290	Recupero avanzi gestione v/ Consorzati	2.379
Totale proventi	597.086	Totale proventi	645.156
Sopravvenienze passive	(6.912)	Sopravvenienze passive	(4.148)
Rettifiche per costi non deducibili	(311)	Restituzione oneri Consorzati	(62.539)
		Risarcimento danni	(2.297)
		Rettifiche per costi non deducibili	(754)
Totale oneri	(7.223)	Totale oneri	(69.738)
	589.863		575.418

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
44.824	62.894	(18.070)

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	44.824	62.894	(18.070)
IRES		5.210	(5.210)
IRAP	44.824	57.684	(12.860)
	44.824	62.894	(18.070)



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	44.824	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	12.327
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
IMU non deducibile	10.871	
Interessi passivi dilazione INAIL e IIDD e sanzioni	438	
20 % Spese telefonia fissa e mobile	1.042	
Compenso CDA 2013 non corrisposto nell'anno	1.500	
Altri costi e Imposte non deducibili sopravvenienze passive	7.417	
MENO: 10% IRAP deducibile	(5.230)	
MENO: IRAP personale dipendente	(38.141)	
MENO: 30% IMU per strumentalità immobile	(3.262)	
MENO: Imposte accantonate 2013 ribaltate ai consorziati	(44.824)	
Imponibile fiscale	(25.365)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.430.673	
Ribaltamento a Consorziati risultato esercizio 2013	(1.232)	
	1.429.441	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	55.748
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Compenso e contributi Presidente CD no P.Iva	58.535	
Compenso e contributi Responsabile vigilanza no P.Iva	45.024	
Compenso a Consiglieri 2013 non corrisposto	1.500	
IMU immobile	10.871	
Quota f.d svalutazione art. 106	15.407	
Interessi passivi dilazione INAIL IIDD	338	
Deduzione Premio INAIL	(38.693)	
Deduzione Cuneo Lavoro Dipendente	(341.800)	
Deduzione Cuneo Contributi dipendenti	(273.590)	
Compenso CD 2012 corrisposto 2013	(5.140)	
Imponibile Irap	901.893	
IRAP corrente per l'esercizio		44.824

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.

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.

