

CONSORZIO GE.SE.CE.DI.

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

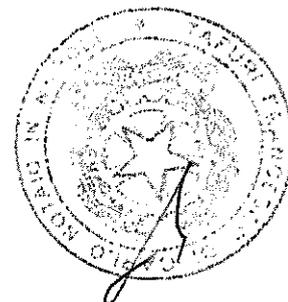
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Consorziati,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, viene confrontato sinteticamente con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2014:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	22.614	22.614
B) Immobilizzazioni	978.003	1.020.431
C) Attivo circolante	3.551.200	3.496.581
D) Ratei e risconti	8.325	8.418
Totale Attivo	4.560.142	4.548.044
PASSIVO:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	2.182.174	2.182.177
B) Fondi per rischi e oneri	17.587	15.696
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	526.591	510.455
D) Debiti	1.275.586	1.279.022
E) Ratei e risconti	41.766	44.237
Totale passivo	4.560.142	4.548.044
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.679.741	2.751.884
B) Costi della produzione	(2.988.907)	(3.202.966)
C) Proventi e oneri finanziari	(2.238)	(1.625)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	450.858	528.102
Imposte sul reddito dell'esercizio	139.453	75.393



Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.



[Handwritten signature]

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. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 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%
- 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.

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

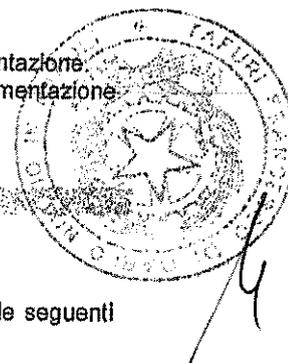
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

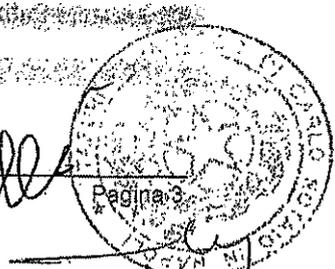
Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	4	4	
Operai	28	29	(1)
Altri	2	2	
	34	35	(1)

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti



[Handwritten signature]



Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
22.614	22.614	

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

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
976.446	1.018.874	(42.428)

Fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	738.576
Rivalutazione monetaria	577.529
Ammortamenti esercizi precedenti	(319.019)
Saldo al 31/12/2014	997.086
Arrotondamento	(1)
Ammortamenti dell'esercizio	(40.810)
Saldo al 31/12/2015	956.476

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Al sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2015 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	125.020
Ammortamenti esercizi precedenti	(120.587)
Saldo al 31/12/2014	4.433
Acquisizione dell'esercizio	3.580
Ammortamenti dell'esercizio	(3.992)
Saldo al 31/12/2015	4.021

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	100.474
Ammortamenti esercizi precedenti	(83.119)
Saldo al 31/12/2014	17.355
Acquisizione dell'esercizio	7.798
Ammortamenti dell'esercizio	(9.203)
Saldo al 31/12/2015	15.950

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

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.557	1.557	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	1.557			1.557		
	1.557			1.557		

Crediti per tipologia

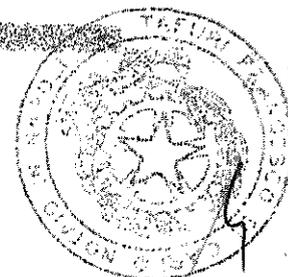
C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.318.480	3.122.701	195.779

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	872.448	2.962.526	3.834.973	
(f.do svalutazione crediti)		(407.137)	(407.137)	
Per crediti tributari	75.975		75.975	
Verso altri	14.668		14.668	
Risulti oneri Comune Napoli		11.372.910	11.372.910	
(Fondo Ristoro Oneri)		(11.372.910)	(11.372.910)	
	763.091	2.555.389	3.318.480	



[Handwritten signature]

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 31/12/2014 l'importo si è incrementato di Euro 429.405.

I crediti verso clienti al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	72.261
Clienti per fatture da emettere	1.728
Consoziati per fatture da emettere	3.513.440
Ex consoziati per fatture da emettere	47.544
	3.634.973

Nei prospetto precedente sono indicati i crediti verso consoziati 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. La svalutazione di parte dei crediti si è resa necessaria dopo attenta valutazione – con i legali del consorzio – sul rischio di incasso che ne pregiudica la esigibilità.

I crediti tributari al 31/12/2015 sono così costituiti:

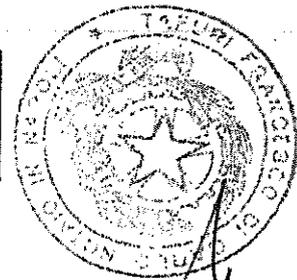
Descrizione	Importo
Erario conto ritenute su interessi attivi bancari	113
Acconti di imposta IRES	26.553
Acconti di imposta IRAP	48.768
Credito IVA	541
	75.975

I crediti verso altri, al 31/12/2015, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconto imposta sostitutiva su TFR	1.005
Credito v/ INAIL	1.245
Acconto imposta su TFR	3.543
Consoziati per anticipo spese	8.875
	14.668

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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	3.227.837				14.668	3.242.505
Totale	3.227.837				14.668	3.242.505



IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
232.720	373.880	(141.160)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	228.923	372.676
Assegni	329	
Denaro e altri valori in cassa	3.468	1.204
Arrotondamento		
	232.720	373.880

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
8.325	8.418	(93)

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 31/12/2015, 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
Quota assicurazione automezzi vigilanza	4.937
Quota assicurazione R.C.T. competenza 2016	1.240
Quota polizza Sopralzo competenza 2016	1.371
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2016	777
	8.325

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.698.632	2.698.634	(2)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	516.457			516.457
Riserve di rivalutazione	560.203			560.203
Apporto soci o patrimonio	1.621.974			1.621.972
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Altre ...	0			0
Totale	2.698.634		2	2.698.632

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	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			
Altre riserve	1.621.972	A, B, C			

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

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



[Handwritten signature]

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.567	15.696	1.871

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
F.do acc.to art. 106	15.696	17.567	15.696		17.567
	15.696	17.567	15.696		17.567

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
526.591	510.455	16.136

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	510.455	59.483	43.347		526.591

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.275.586	1.279.022	(3.436)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	28.571	71.429		100.000				
Debiti verso altri finanziatori	5.912			5.912				
Debiti verso fornitori	618.534			618.534				
Debiti tributari	167.544			167.544				
Debiti w/ Istituti di previdenza	48.977			48.977				
Altri debiti	196.300	240.319		436.619				
	983.836	311.748		1.275.586				

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Debiti verso banche

Descrizione	Importo
Mutuo bancario: rate scadenti entro l'esercizio 2015	28.571
Mutuo bancario: rate scadenti oltre 12 mesi	71.429
	100.000

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Importo
Debito per Finanziamento acquisto automezzi entro 12 mesi	5.912
	5.912

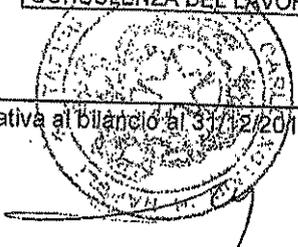
Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture ricevute	207.345
Verso fornitori per fatture da ricevere	311.189
	518.534

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	6.812
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2010 CAUSA EX INPDAP	28.080
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2011 CAUSA EX INPDAP	28.000
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2012 CAUSA EX INPDAP	46.800
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2013 CAUSE VARIE	41.600
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2014 CAUSA EX INPDAP	14.040
ASSISTENZA LEGALE ANNO 2015 CAUSE EX INPDAP	7.800
CONSULENZA LEGALE 4° TRIM. 2015	6.240
COMPENSO CONSIGLIERI ANNI PREGRESSI	10.050
COMPENSO CONSIGLIERI ANNO 2015	6.850
CONSULENZA TRIBUTARIA 4° TRIM. 2015	4.160
CONSULENZA DEL LAVORO 4° TRIM. 2015	3.900



[Handwritten signature]

OPERE A VERDE OTT.-NOV. 2015	33.334
TICKETS DIPENDENTI DICEMBRE 2015	4.865
ENERGIA ELETTRICA DICEMBRE 2015	1.167
PULIZIA UFFICI	493
DIVISE GUARDIE GIURATE	1.871
	311.189

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRAP- IRES competenza 2015	139.453
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	1.234
Debito v/erario per ritenute su retribuzioni	24.112
Debito v/erario per ritenute su compensi a collaboratori	2.745
	167.544

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

Nella voce debiti per imposte competenza 2015 sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 53.795, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 48.768 . Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 85.658 al lordo degli acconti versati nell'esercizio per Euro 26.553 e delle ritenute su interessi attivi bancari per Euro 113.

Debiti verso istituti di previdenza

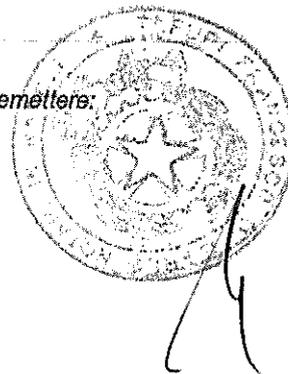
Descrizione	Importo
Erario c/ INPS per contributi su retribuzioni dicembre 2015	46.977
	46.977

Altri debiti

Descrizione	Importo
Consoziati per note credito da emettere	73.720
Consoziati per note credito da emettere anni precedenti	58.313
Ex consoziati per conguagli anni precedenti : oltre 12 mesi	237.619
Verso personale dipendente	45.847
Verso enti sindacali e Cral	733
Verso dipendenti per prestito con terzi	3.769
Dipendenti c/ altri fondi	4.525
Verso clienti per depositi cauzionali: oltre 12 mesi	2.700
Consoziati c/ribaltamento risultato esercizio 2015	11.393
	436.619

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

Descrizione	Importo
Consoziati c/contributi anno 1995	396
Consoziati c/contributi anno 1996	576
Consoziati c/contributi anno 1997	2.328
Consoziati c/contributi anno 1998	19.590
Consoziati c/contributi anno 1999	7.813
Consoziati c/contributi anno 2000	1.016
Consoziati c/contributi anno 2004	11.280
Consoziati c/contributi anno 2005	5.422
Consoziati c/contributi anno 2006	7.746
Consoziati c/contributi anno 2014	144
Note credito da emettere per sent.3308/2012	73.720
	130.033



E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
41.766	44.237	(2.471)

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 31/12/2015, 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
Spese telefoniche	784
Quota TARI 2015	2.788
Consorzio bonifica rateo 2015	228
Ratei XIV mensilità 2015 dipendenti	35.960
Risconto oneri consortili competenza 2016	2.008
	41.766

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Sistema improprio dei rischi	15.000	15.000	
Beni di terzi presso l'impresa	39.500	39.500	
	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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.679.741	2.751.884	(72.143)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.600.000	2.700.000	(100.000)
Altri ricavi e proventi	79.741	51.884	27.857
	2.679.741	2.751.884	(72.143)

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.)



[Handwritten signature]

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Contributi ordinari da Consorziati	2.600.000	2.700.000	(100.000)
	2.600.000	2.700.000	(100.000)

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rimborso spese da clienti	59.354	33.949	
Filtri attivi	10.973	10.948	
Proventi vari	4.128	6.016	
Abbuoni attivi	15	21	
Recupero spese d'esercizio	5.271	950	
	79.741	81.884	

La voce rimborso spese da clienti comprende un recupero delle spese legali versate da consorziati soccombenti nelle cause.

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.988.907	3.202.968	(214.061)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.806	18.928	(9.122)
Servizi	730.120	818.874	(88.754)
Godimento di beni di terzi	13.013	16.728	(3.715)
Salari e stipendi	911.138	940.377	(29.239)
Oneri sociali	297.373	311.285	(13.912)
Trattamento di fine rapporto	59.483	59.743	(260)
Altri costi del personale	61.714	64.347	(2.633)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	53.806	69.554	(15.748)
Svalutazioni crediti attivo circolante	732.078	662.480	69.598
Oneri diversi di gestione	120.376	240.662	(120.286)
	2.988.907	3.202.968	(214.061)

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Energia Elettrica	13.993	14.094	
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646	51.646	
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	8.086	7.577	
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	32.780	34.200	
Compenso responsabile Vigilanza	20.000	20.000	
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	3.166	2.989	
Manifestazioni e pubbliche relazioni	1.770	1.676	
Spese per automezzi	10.144	12.938	
Canoni assistenza tecnica	4.714	3.269	
Spese rinnovo decreti guardie giurate	594	3.713	
Consulenza e assistenza legale	68.005	81.600	
Altre spese legali	11.580	7.332	
Consulenza e assistenza del lavoro	16.120	16.120	
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	16.640	16.640	
Servizi amministrativi	5.840	8.429	
Viaggi e trasferite	5.953	4.544	
Altre consulenze	4.547	7.046	

Servizi bancari	2.688	2.630
Spese notarili	2.808	6.074
Spese telefoniche	5.001	4.951
Spese postali e trasporto documenti e plichi	12.681	7.978
Assicurazioni diverse	11.515	19.466
Spese di rappresentanza e comunicazione	1.217	1.033
Altri costi ufficio	2.384	3.252
Manutenzioni varie	4.045	1.798
Servizi industriali	396.363	477.642
Pulizia locali	4.467	
Risultato gestione esercizio 2014		147
Risultato gestione esercizio 2015	11.393	
	730.120	818.874

La voce " Servizi Industriali " – pari ad Euro 396.363 - è compreso:

- o Pulizia aree pubbliche e private (10 mesi) Euro 191.382
- o Pulizia aree private (2mesi) Euro 912
- o Manutenzione verde aree pubbliche Euro 183.333
- o Manutenzione verde aree private Euro -
- o Manutenzione edili aree pubbliche Euro 8.658
- o Manutenzione fontane Euro 12.078

Alla voce pulizie aree private va aggiunta la somma di Euro 24.398 quale costo del personale dipendente del consorzio, che svolge il servizio di pulizia sulle aree private dal mese di novembre 2015, compreso nella voce B9 del Conto Economico (Costo del Personale) e la somma di euro 382 per costi relativi all'automezzo utilizzato.

Alla voce manutenzioni edili aree pubbliche va aggiunta la somma di Euro 121.991 quale costo del personale addetto a tali manutenzioni e compreso nella voce B9 del Conto Economico (costo del Personale) e la somma di euro 1.912 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 .

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

Il conto espone un saldo pari ad Euro 732.078 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 17.567 per rischi presunti su crediti (0,50% del totale) ai sensi dell'art. 106 TUIR ed Euro 429.405 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 (10 mesi). Inoltre, come già evidenziato nel paragrafo relativo al dettaglio dei crediti verso clienti, in questo esercizio il fondo si è incrementato di ulteriori Euro 285.106 per svalutazioni prudenziali effettuate nell'esercizio a seguito di relazione e stima legale sullo stato di taluni crediti. La posta è stata oggetto di ripresa fiscale.



[Handwritten signature]

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Vidimazione libri sociali	310	310	
Valori bollati	693	1.246	
I.M.U. Immobile	10.644	10.644	
Altre imposte deducibili dal reddito	4.215	1.081	
Perdite su crediti v/consorzati	85.800	199.107	
Perdite su crediti v/consorzati falliti	10.933	20.124	
Canoni concessione ponte radio	1.630	1.630	
Abbuoni vari	46	109	
Altri oneri (imposte varie)	528	470	
Tassa Rifiuti TARES	5.577	5.931	
	120.376	240.662	

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(2.238)	(1.625)	(613)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Altri proventi finanziari	2.837		70
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.075)		(683)
	(2.238)		(613)

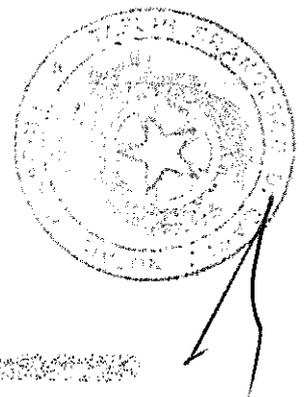
Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	434	434
Altri proventi	2.402	2.402
Arrotondamento	1	1
	2.837	2.837

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	550	550
Interessi su mutuo	3.181	3.181
Sconti o oneri finanziari	114	114
Interessi ratealzi	1.230	1.230
	5.075	5.075



E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
450.857	528.102	(77.245)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Ristoro oneri temporanei	429.405	Ristoro oneri temporanei	524.754

Comune di Napoli		Comune di Napoli	
Sopravvenienze attive	27.357	Sopravvenienze attive	2.882
Recupero avanzi gestione v/consorziali	3.906	Recupero avanzi gestione v/consorziali	1.275
Totale proventi	460.888	Totale proventi	528.911
Sopravvenienze passive	(9.481)	Sopravvenienze passive	(242)
Rettifiche per costi indeducibili	(329)	Rettifiche per costi indeducibili	(567)
Totale oneri	(9.811)	Totale oneri	(809)
	460.887		528.102

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
139.453	75.393	64.060

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	139.453	75.393	64.060
IRES	85.658	26.625	59.033
IRAP	53.795	48.768	55.027
	139.453	75.393	64.060

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	139.453	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	38.350
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compenso CD 2015 non corrisposto nell'anno	14.650	
Svalutazione crediti	285.106	
	299.756	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Meno: Compenso CD 2014 corrisposto nel 2015	(8.050)	
	(8.050)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi indeducibili	329	
Sopravvenienze passive	9.481	
20% Spese telefonia	989	
IMU	10.644	
Interessi e sanzioni	1.111	
Meno: 20% Imu deducibile	(2.128)	
Meno: Irap deducibile	(657)	
Meno: Imposte 2015 conto ribaltamento	(139.453)	
Imponibile fiscale	311.485	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		85.658

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.752.820	
Onere fiscale teorico (%)	1.752.820	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	4,97	87.105
Compenso e contributi Presidente CD non sogg. Iva	59.732	

Compenso e contributi Responsabile vigilanza non sogg.Iva	23.166	
Compenso CD 2015 non corrisposto nell'anno	14.650	
IMU Immobile	10.644	
Svalutazione crediti	285.106	
Ribaltamento risultato esercizio 2015	11.393	
Costi rilevanti ai fini IRAP		
Meno: Premio Inail 2015	(30.763)	
Meno: Compenso CD anno 2014 corrisposto 2015	(8.050)	
Meno: Cuneo lavoratori dipendenti	(609.876)	
Meno: Cuneo Contributi dipendenti	(262.869)	
Meno: Costo residuo personale dipendente	(263.356)	
Imponibile Irap	1.082.397	
IRAP corrente per l'esercizio		53.795

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

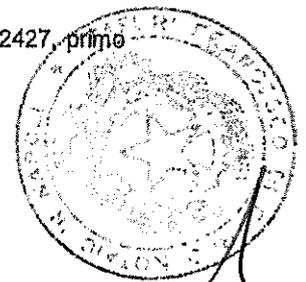
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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 (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Consiglio direttivo	115.678

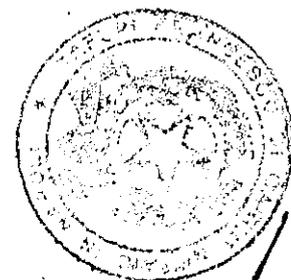


Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Imposte sul reddito	139.453	75.393
Interessi passivi (Interessi attivi)	2.238	1.625
(Dividendi)		

Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relativa a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	141.891	77.018
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	77.050	59.743
Ammortamenti delle immobilizzazioni	53.805	69.554
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	130.855	129.297
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	272.646	206.315
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(155.644)	77.747
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(31.991)	(102.454)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	93	5.008
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(2.471)	1.259
Altre variazioni del capitale circolante netto	(6.918)	12.083
Totale variazioni del capitale circolante netto	(196.831)	(6.357)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	76.715	199.958
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.238)	(1.625)
(Imposte sul reddito pagate)	(105.259)	(31.164)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(59.043)	(57.060)
Totale altre rettifiche	(166.540)	(89.849)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(90.825)	110.109
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.377)	(5.180)
Prezzo di realizzo di investimenti	(11.377)	(5.180)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo di investimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(1.200)
Prezzo di realizzo di investimenti		(1.200)
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo di investimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami		



d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(11.377)	(6.380)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(38.956)	(38.957)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	318
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(38.958)	(38.639)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(141.160)	65.090
Disponibilità liquide iniziali	373.880	308.790
Disponibilità liquide finali	232.720	373.880
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(141.160)	65.090

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Battista Guglielmi

