

## **Napoli Sociale S.p.A.**

Socio Unico Comune di Napoli

Società soggetta a controllo e coordinamento del Comune di Napoli

Sede legale Piazza Municipio, Palazzo San Giacomo, c/o Assessorato alle Politiche Sociali

80133 - NAPOLI – NA

Iscritta al Registro imprese di Napoli - C.F. e n. iscrizione 04717261210

Iscritta al R.E.A. di Napoli al n. 709984

Capitale sociale 2.750.000 Euro interamente versato

Partita Iva 04717261210

### **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013**

#### **Premessa**

Sig. ri Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 evidenzia un utile al netto delle imposte di Euro 15.072,00.

#### **Attività Svolte**

In particolare, l'attività tradizionalmente rivolta all'assistenza ed al trasporto dei disabili, all'accoglienza degli anziani nelle strutture comunali, anche quest'anno, oltre all'assistenza materiale scolastica rivolta ai bambini di età scolare colpiti da disabilità, ha confermato l'estensione del proprio campo di azione con gli interventi del servizio di assistenza domiciliare integrata nelle municipalità settima ed ottava. Da ultimo la società, anche quest'anno, ha svolto il servizio di accompagnamento Rom, progetto finanziato dal Ministero degli Interni, teso all'integrazione scolastica degli stessi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta sul territorio della Città di Napoli, presso le strutture Comunali.

Svolge altresì l'attività amministrativa presso la sede operativa a Via Egiziaca a Pizzofalcone n.73 a far data



dal 22 Aprile 2014

Sotto il profilo giuridico Napoli Sociale Spa è una società in house partecipata interamente dal Comune di Napoli ed è sottoposta al controllo e coordinamento dello stesso.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta sul territorio della Città di Napoli, presso le strutture Comunali.

### ***Eventuale appartenenza ad un gruppo***

Napoli Sociale S.p.a. è una società a partecipazione pubblica, soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Napoli.

### ***Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio***

In data 24 giugno 2013 il Consigliere Lucio Seconnino ha rassegnato le proprie dimissioni.

Con decreto sindacale n. 338 del 04 luglio 2013 veniva nominato il Consigliere Vittorio Pistilli.

In data 10 gennaio 2014 la Presidente, Natalia D'esposito, rassegnava le proprie dimissioni.

In data 16 aprile 2014 il consigliere Vittorio Pistilli, rassegnava le proprie dimissioni.

Il sistema di amministrazione è ora composto da un amministratore unico nella persona di Felice Marinelli nominato con atto del 12 maggio 2014.

Nell'anno 2013 i ricavi sono aumentati di 264.960 Euro rispetto all'esercizio 2012. E' da segnalare che tale aumento è dovuto unicamente al riconoscimento dell'aliquota iva agevolata per il servizio del trasporto disabili, applicata per il 2013 nella misura del 10% in luogo del 22%.

La struttura dei costi aziendali è rappresentata per il 91% dai costi del personale pari a 11.967.533 Euro.

I costi per servizi, rappresentano il 5% dei costi totali ed ammontano ad Euro 629.732; in linea con quanto disposto dalla spending review sono stati ridotti di Euro 51.133 rispetto all'anno precedente.

I costi relativi al godimento di beni di terzi (automezzi in leasing e canoni di locazione immobile sede centro direzionale) si sono ridotti di Euro 9.109,00.

Tali costi subiranno un'ulteriore riduzione per 50.000,00 euro nel corso del 2014; infatti, la sede operativa è stata trasferita, a far data dal 22 aprile 2014, nei locali Comunali in Via Egiziaca a Pizzofalcone che sono stati concessi in comodato gratuito.

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 40.831.

Gli oneri finanziari sono stati pari ad 991.068 e sono comprensivi degli interessi passivi derivanti dai rateizzi concessi da Equitalia Polis S.p.a nonché degli interessi maturati sulle operazioni di factoring.

I proventi finanziari, pari ad 1.584.000, sono interessi attivi di mora ai sensi del D.Lgs 231/2002.

Nell'area straordinaria il risultato è pari ad euro (255.654).



Rilevanti risultano, ancora, i costi per interessi e sanzioni derivanti dal rateizzo richiesto ad Equitalia nel 2013; tali costi sono stati iscritti ancorchè vi siano giudizi pendenti in Commissione tributaria per lo sgravio delle sanzioni in quanto i tardivi versamenti sono ascrivibili a cause di forza maggiore, ai sensi dell'art. 6, comma 5 del d.lgs 472/1997.

Guardando l'aspetto finanziario va però segnalata la notevole anomalia che vive l'azienda dal momento che solo il 28% dei propri ricavi si trasforma con regolarità mensile in danaro (i cosiddetti servizi "indispensabili") per un ammontare pari ad Euro 3.606.486 oltre iva.

E' di tutta evidenza che un'azienda che riesce a monetizzare con puntualità soltanto il 28% dei ricavi, mentre il rimanente 72% si trasforma in danaro in tempi abbastanza lunghi, ha notevoli difficoltà ad adempiere con puntualità ai propri impegni.

In particolare, a fronte di costi mensilizzati pari ad Euro 1.100.000 i ricavi monetizzati sono pari a 300.540 Euro oltre iva. Con tali entrate si riesce a pagare appena il 70% del costo netto del personale.

Stante questa situazione di illiquidità non si è riusciti a far fronte al pagamento di debiti tributari e previdenziali maturati nel corso dell'esercizio, al pagamento di fornitori nonché per ultimo, ma di rilevante importanza, è la crescente esposizione debitoria verso le finanziarie per le cessioni del V degli stipendi dei dipendenti.

Ancora oggi la società vanta nei confronti del Comune di Napoli - suo unico cliente e socio - al 31/12/2013 crediti risalenti all'annualità corrente ed alle annualità precedenti per oltre 29 milioni di Euro.

Tutto ciò ha comportato che già alla data dell'insediamento di questo Consiglio di amministrazione vi fossero notevoli debiti tributari e previdenziali per i quali, non avendo alcuna possibilità di pagare, si è dovuto provvedere a presentare domande di rateizzo che sono stata regolarmente accolte.

La mancanza di liquidità non consente di pagare le imposte ed i contributi con puntualità per cui si deve ricorrere costantemente ad operazioni di rateizzo.

Si auspica che in tempi brevi il Comune di Napoli riesca a porre rimedio alla già difficile situazione finanziaria venendo incontro a quelle che sono le esigenze della società già rappresentate nelle sedi e nei tempi opportuni; basterebbe che il Comune certificasse il credito ai sensi del D.L. 35/2013 di modo da pagare le imposte ed i contributi con la cessione di tali crediti.

Inoltre, è necessario, come più volte ribadito alla proprietà, assegnare nuove commesse per 2 milioni di Euro di modo da poter far fronte sia agli oneri derivanti dai rateizzi tributari e previdenziali, sia agli interessi passivi relativi al ricorso al credito atteso che il Comune paga in ritardo.

Il management, in accordo con la Proprietà, per far fronte a tali difficoltà decise, con verbale di assemblea del 18 Aprile 2013, di emettere un prestito obbligazionario per un importo massimo di euro 1.000.000 con periodo di offerta dal 22 Aprile 2013 al 01 Luglio 2013, che è stato totalmente rimborsato nell'anno 2013.



La Società opera esclusivamente sul territorio cittadino, e trattandosi di società in house, segue le direttive dell'Amministrazione Comunale.

In questo senso, nonostante le difficoltà finanziarie che attagliano gli enti locali, l'amministrazione De Magistris mostra sempre grande sensibilità alle politiche sociali e del Welfare.

La Società rappresenta il braccio operativo delle Politiche Sociali.

Peraltro il CdA ha preso atto delle determinazioni legislative che non consentono aggravii della spesa pubblica e sta operando sin dall'insediamento in una logica di ottimizzazione di costi.

Riconoscimento va dato ai dirigenti del Comune di Napoli per la collaborazione istituzionale ed al Sindaco e all'Assessore alle Politiche Sociali che tanto ha creduto in un disegno di intervento pubblico nel sociale.

Si riporta la situazione dei diversi contratti così come risultanti dagli atti emessi dagli organi dirigenziali del Comune:

ATTIVITA'	CAP.	interv.	costo / anno
impegno servizi Istituzionali	138326	1010803	4.363.856,00
attività residue	129815 / art. 1-2-3	1100403	10.636.144,00
<b>Complessivo annuale</b>			<b>15.000.000,00</b>

### Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 così come i precedenti, si compone dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Relazione sulla Gestione.

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatta conformemente all' articolo 2427 del Codice Civile. del Codice Civile.



Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

### **Principi di redazione**

Conformemente al disposto dall'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati.

Non sono state compiute variazioni nell'adozione dei criteri di valutazione, rispetto a quelli utilizzati



per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto (non vi sono immobilizzazioni di "produzione interna"), inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I valori storici sono ammortizzati annualmente ad un'aliquota annua del 20%.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (non vi sono immobilizzazioni di "produzione interna") inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2013 è riscontrabile nel metodo dell'ammortamento a "quote costanti" e non si discosta da quello utilizzato nei precedenti esercizi.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

#### **Terreni e Fabbricati**

- Fabbricati 3%
- Costruzioni leggere 10%

#### **Impianti e Macchinari**

- Impianti generici
  - a. Impianti generici 8%
  - b. Impianto di televisione centra. 8%



- c. Impianto aria condizionata 8%
- d. Impianto audio sonoro 12%
- Impianti specifici
  - a. Impianti specifici 12%
  - b. Impianti interni di comunicazione 12%

#### Attrezzature industriali e commerciali

- Attrezzature 20%
- Attrezzatura varia
  - a. Biancheria 40%

#### Altri Beni

- Mobili
  - a. Mobili e arredi 10%
  - b. Pianoforte 12%
- Macchine da ufficio
  - a. Macchine da ufficio elettroniche 20%
  - b. Misuratori fiscali 20%
  - c. Televisori 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata considerando altresì un eventuale ripristino di valore ove le cause che hanno determinato la svalutazione non dovessero più sussistere.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

La società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

### **Titoli**

La società non detiene titoli.

### **Partecipazioni**

La società non detiene partecipazioni.

### **Azioni Proprie**

Non vi sono azioni proprie iscritte in bilancio.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto.

La società in bilancio non ha iscritto rimanenze.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili ed alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale. Per l'esame della composizione e della movimentazione della voce in esame si rinvia a pag.13.

### **Ratei e risconti**





I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo. Sul punto si veda quanto indicato a pag.14.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura tale da coprire adeguatamente i rischi di perdite ragionevolmente prevedibili in relazione ai crediti commerciali. Per l'esame della composizione e della movimentazione della voce in esame si rinvia a pag. 16.

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura di 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.

Il fondo non ricomprensive le indennità maturate a partire dal 1 gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 05 dicembre 2005 (ovvero trasferite o da trasferire alla tesoreria dell'Inps).

Per l'esame della composizione e della movimentazione della voce in esame si rinvia a pag.16.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale; non vi sono in ogni caso, voci di debito per le quali potrebbero determinarsi differenze significative fra valori nominali ed attuali. Per l'esame della composizione e della movimentazione della voce in esame si rinvia a pag.17.

### **Imposte sul reddito**



Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Rappresentano, pertanto:

1. Gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
2. L'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenza temporanee sorte o annullate nell'esercizio.
3. Le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote.

### Impegni, garanzie e rischi

La società non ha assunto impegni nei confronti di terzi. Non vi sono rischi particolari che meritano menzione nella presente nota integrativa.

### Ricavi e costi

I componenti reddituali sono imputati al Conto Economico in base al principio della competenza economica, ed iscritti in bilancio al netto di resi, abbuoni e sconti.

### Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti		0	
Impiegati	10	10	0
Operai	410	407	-3
Altri	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>420</b>	<b>417</b>	<b>-3</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio, servizi e terziario, per i dipendenti del settore trasporto, assistenza scolastica, 118 del sociale e assistenza domiciliare integrata.

Contratto, attualmente, sottoscritto dalle categorie Sindacali Uiltucs, Filcams CGIL – Fisascat CISL.



## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### Attività

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il socio unico ha interamente versato il capitale sociale sottoscritto.

#### Immobilizzazioni – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo immobilizzato sono pari ad € 23.600 (€ 40.600 nel precedente esercizio).

I decrementi di valori sono stati generati dal normale processo di ammortamento.

I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità hanno, invece, subito un incremento derivante dall'acquisto di nuovi software.

Descrizione costi	valore al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	valore al 31/12/2013
Impianto e ampliamento	€ 600			€ 600	
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	€ 40.000			€ 16.400	€ 23.600
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
Altre					

#### Immobilizzazioni – Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni iscritte nell'attivo immobilizzato sono pari ad € 77.970 (€ 89.778 nel precedente esercizio).

##### B II – Immobilizzazioni materiali

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2013	89.778
Variazioni netta	-11.808
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2013	77.970



	Costo storico	F.do Amm.to
Attrezzatura trasporto disabili	44.109	44.109
Mobili e arredi	29.462	26.217
Macchine d'ufficio elettroniche	66.967	20.936
Autovetture	4.504	3.941
Autocarri	123.152	115.420
Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.400	

### Immobilizzazioni finanziarie

La società al 31/12/2013 non detiene immobilizzazioni finanziarie.

### Attivo circolante - Rimanenze

La società al 31/12/2013 non ha rimanenze.

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 30.123.749 (€ 34.519.154 nel precedente esercizio).

#### C II – Crediti

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2013	34.519.154
Variazione netta	-4.395.405
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2013	30.123.749

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427, 1.comma n. 6 c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
-------------	---------------	---------------	--------------	--------



Verso clienti				-
Verso imprese controllate				-
Verso imprese collegate				-
Verso controllanti	29.690.691			29.690.691
Per crediti tributari	56.470			56.470
Per imposte anticipate	210.954			210.954
Verso altri	153.784	11.850		165.634
Totale	34.111.899	11.850		30.123.749

Il Credito verso le controllanti per circa 30 milioni di Euro è vantato nei confronti del Comune di Napoli per effetto dei servizi resi in base ai contratti stipulati con lo stesso.

Di questo importo 2.816.934 euro sono stati stanziati per fatture da emettere.

Fra gli altri crediti, nel medio – lungo termine, vi è un deposito cauzionale di circa 11.850 Euro versato in relazione al canone di fitto dell'ufficio.

La società vanta, inoltre, un credito nei confronti dell'Inps di 119 mila Euro per effetto di un ridotto versamento contributivo per benefici non ancora riconosciuti.

La società, inoltre, ha presentato nel 2012, la richiesta per il rimborso Ires derivante dalla maggiore deducibilità Irap per Euro 55.992.

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.635.141 (€ 8.910 nel precedente esercizio).

#### C IV – Disponibilità liquide

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2013	8.910
Variazione netta	+3.644.051
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2013	3.635.141

Le disponibilità liquide hanno la seguente composizione:



Denaro in cassa, assegni e valori	1.557
Depositi bancari	3.633.584

### Ratei e risconti attivi

La voce è alimentata prevalentemente da risconti attivi relativi ai canoni di leasing e da risconti attivi derivanti dalle sanzioni e gli interessi relativi ai rateizzi Equitalia in essere.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	18.853	5.756.389	+5.737.536
	18.853	5.756.389	+5.737.536

### Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 8 del Codice Civile, si precisa che non vi sono interessi ed altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 730.158 (€ 715.086 nel precedente esercizio).

L'utile manifestatosi nel 2013 è stato portato a copertura della perdita pregressa.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal seguente prospetto, adottato in conformità a quanto previsto dal documento n. 1 dell'OIC:

Descrizione	Importo	Possibilità di	Quota	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
-------------	---------	----------------	-------	---

		utilizzo	disponibile	Per copertura perdite	Per altre ragioni
<b>Capitale sociale</b>	2.750.000				
Riserva di rivalutazione	0	B			
<b>Riserve di utili:</b>					
Riserva legale	0	B			
Altre riserve	0	A,B,C			
Utili portati a nuovo	(2.034.914)	A,B,C			
<b>Totale</b>				-	
<b>Quota non distribuibile</b>			-		
<b>Residua quota distribuibile</b>			-		

*Legenda:*

*A: per aumento di capitale*

*B: per copertura perdite*

*C: per distribuzione soci*

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il patrimonio netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva legale	Riserva rivalutazione	Altre riserve	Ris. Azioni Proprie	Utili portati a nuovo	Risultato esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio 2013</b>	2.750.000		0	0	0	(-2.053.111)	(18.197)	715.086
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio 2012:</i>								
- Attribuzione di dividendi								
- Accantonamento riserva legale								
- Riporto a nuovo del risultato						18.197		18.197
- Copertura perdite			0	0				
- Annullamento azioni					0			
<b>Risultato esercizio 2013</b>							15.072	22.146
<b>Alla chiusura dell'esercizio 2013</b>	2.750.000	0	0	0	0	(2.034.914)	15.072	737.232

Il capitale sociale è composto da 2.750.000 azioni di valore nominale pari ad Euro 2.750.000 detenute unicamente dal Comune di Napoli che è socio unico.

## Fondi per rischi ed oneri



Tale voce si riferisce al fondo accantonamento ferie maturate non godute dai dipendenti.

**Fondo rischi**

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2013	0
Variazione netta	+1.063.862
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2013	+1.063.862

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 471.456 (€ 434.773 nel precedente esercizio).

Le utilizzazioni e gli accantonamenti operati nel corso dell'esercizio trovano sintesi nel prospetto sotto riportato.

**Fondo TFR**

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2013	434.773
- Utilizzi	-60.695
Accantonamenti	97.378
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2013	471.456

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1 gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n. 252 del 05 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS)

**Debiti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazione
---------------------	---------------------	------------





-€	33.527.436	-€	37.351.372	€	+3.823.936
----	------------	----	------------	---	------------

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 12M	Oltre 12M	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	43.777			43.777
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	614.909			614.909
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	11.201.140	4.256.704		15.457.844
Debiti verso istituti di previdenza	3.947.838			3.947.838
Altri debiti	3.277.022	8.832.012	5.177.970	17.287.004
Arrotondamento				
	<b>19.084.686</b>	<b>13.088.076</b>	<b>5.177.970</b>	<b>37.351.372</b>

I “Debiti verso fornitori” sono iscritti al netto degli sconti ed ammontano ad Euro 614.909.

La voce debiti tributari ammonta ad Euro 15.457.844 di cui Euro 6.171.115 per debiti iva anni 2011, 2012 e 2013; Debiti per imposte Ires per Euro 117.288; Debiti per imposte Irap per Euro 1.355.540,60 ed Euro 3.557.106 quali debiti che la società ha maturato quale sostituto d'imposta.

I debiti previdenziali si riferiscono per la maggior parte ai debiti verso Inps maturati sulle retribuzioni del personale dipendente nel 2013 non ancora rateizzate ed ammontano ad euro 3.947.838.

La voce altri debiti ammonta ad 17.287.004 si riferisce, per Euro 341.657 a cessioni del V da versare, per Euro 492.929 ai salari e stipendi di dicembre e per Euro 16.452.418 sono riferiti ai rateizzi delle cartelle esattoriali notificate di cui Euro 8.832.012 esigibili nel medio periodo ed Euro 5.177.970 nel lungo periodo.

Nei debiti iscritti nel medio lungo periodo rientra anche l'iva in sospensione, esigibile oltre l'esercizio, per



Euro 4.256.703,55.

**Finanziamenti effettuati dai soci** *(informazione richiesta dall'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile):*

Nell'esercizio 2013 i soci non hanno effettuato finanziamenti in favore della società.

**Ratei e risconti passivi**

Al 31 dicembre 2013 il saldo è pari a zero

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti passivi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Conti d'ordine**

Non ci sono accadimenti di gestione meritevoli di essere evidenziati nei conti d'ordine.

**Informazioni sul Conto Economico**

**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ 12.872.829	€ 12.740.949	€ 264.550

I ricavi sono connessi alle prestazioni eseguite nei confronti del Comune di Napoli nell'anno 2013 relativi principalmente ai contratti stipulati per il trasporto e l'assistenza scolastica.

Ulteriori servizi sono l'assistenza domiciliare integrata e l'assistenza scolastica ai bambini provenienti dai campi Rom.

**Costi della produzione**



Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ 12.768.763	€ 13.136.545	€ +367.782

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	€ 46.418	€ 74.380	-€ 27.962
Servizi	€ 629.732	€ 680.865	-€ 51.133
Godimento di beni di terzi	€ 132.087	€ 141.196	-€ 9.109
Salari e stipendi	€ 8.737.284	€ 8.631.710	€ 105.574
Oneri sociali	€ 2.576.437	€ 2.559.369	€ 17.068
Trattamento di fine rapporto	€ 653.812	€ 615.827	€ 37.985
Trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -	
Altri costi del personale		€ 100	-€ 100
Ammortamento immobilizzazioni	€ 46.625	€ 54.509	-€ 7.884
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			€ 0
Svalutazione crediti attivo circolante			€ 0
Variazione rimanenze materie prime			€ 0
Accantonamento per rischi			€ 0
Altri accantonamenti	€ 273.31		€ 27.319
Oneri diversi di gestione	€ 40.831	€ 10.807	€ 30.024

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione a all'andamento del Valore della produzione del Conto Economico

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e gli accantonamenti di legge previsti dai contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della



durata utile dei beni e sullo sfruttamento nella fase produttiva.

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state operate svalutazioni.

### Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non è stata operata alcuna svalutazione dei crediti iscritti in bilancio.

### Accantonamento per rischi

Non è stato operato alcun ulteriore accantonamento per rischi ed oneri futuri.

### Altri accantonamenti

Gli accantonamenti iscritti in bilancio sono relativi alle ferie maturate e non godute dei dipendenti per l'annualità 2013. Il management sta ponendo in essere tutte le azioni per far consumare tali ferie ai dipendenti.

### Oneri diversi di gestione

Ne fanno parte spese quali imposte di bollo, tributi, diritti e voci similari.

## Proventi ed oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazione
+€ 52.003	+€ 592.932	€ 540.929

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali					

| Nota Integrativa al bilancio 31/12/2013

Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali	€ 1.584.000				€ 1.584.000
Altri proventi					

**Interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni				€ 11.844	€ 11.844
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				€ 1.909	€ 1.909
Interessi su finanziamenti				€ 613.780	€ 613.780
Interessi su crediti commerciali				€ 32	€ 32
Altri				€ 363.501	€ 363.501

**Utili e Perdite su cambi**

Non sussistono

**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Non sussistono

**Proventi ed oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazione
- € 116.859	€ - 372.342	€ 255.483

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Plusvalenze da alienazioni			-
Varie	134.201	13.507	-120.694



Totale proventi	<b>134.201</b>	<b>13.507</b>	<b>-120.694</b>
Minusvalenze			
Imposte esercizi			
Varie	251.060	372.342	+121.282
Totale oneri	<b>251.060</b>	<b>372.342</b>	<b>+121.282</b>

Tra i componenti straordinari positivi si segnalano minori debiti per transazioni con fornitori per riconosciute maggiori deduzioni Irap nonché la rilevazione di imposte 2011 in misura inferiore rispetto a quanto determinato l'annualità precedente.

Tra i componenti straordinari negativi si segnalano costi non di competenza e sopravvenienze passive per soccombenze in giudizio nonché le sanzioni relative alle dilazioni Equitalia.

#### Imposte sul reddito di esercizio.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazione
€ 210.613	€ 241.213	€ 30.600

Erario c/Irap	241.213
Erario c/Ires	
IMPOSTE ESIGIBILI	
Imposte anticipate	21.354
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2013	219.859

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'imponibile Ires ed Irap è stato determinato tenendo conto delle rettifiche in aumento ed in diminuzione imposte dalla normativa fiscale vigente.

#### Fiscalità differita

Sono state rilevate imposte anticipate così come da prospetto di seguito riportato:



	<b>Perdita</b>	<b>Imposizione</b>	<b>Imposte anticipate</b>
<b>2013</b>	€ 77.651	27,50%	€ 21.354

## Altre Informazioni

### Operazioni di locazione finanziaria/leasing

La società ha in essere n. 8 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'art. 2427 c.c., primo comma, n. 22 si forniscono le seguenti informazioni

Contratto	Costo del bene	Valore del riscatto	Decorrenza contratto	Durata del contratto espressa in mesi	Scadenza del contratto
0-1413270	€ 19.554,81	€ 195,55	26/05/2011	48	26/05/2015
0-1413269	€ 19.554,81	€ 195,55	26/05/2011	48	26/05/2015
0-1413267	€ 19.554,81	€ 195,55	26/05/2011	48	26/05/2015
0-1413262	€ 19.554,81	€ 195,55	26/05/2011	48	26/05/2015
0-1406395	€ 21.638,14	€ 216,38	19/11/2010	48	19/11/2014
0-1406393	€ 21.638,14	€ 216,38	19/11/2010	48	19/11/2014
0-1406249	€ 21.638,14	€ 216,38	19/11/2010	48	19/11/2014
0-1406248	€ 21.638,14	€ 216,38	19/11/2010	48	19/11/2014

### 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

Le operazioni con parti correlate sono quelle poste in essere con l'unico socio Comune di Napoli ed ampiamente descritte nella Nota Integrativa.

### Altre informazioni

Si forniscono le seguenti informazioni ai sensi dell'art. 2427 n. 22 codice civile:

Contratto n. 01413270	
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2013 al 31.12.2013</b>	<b>3.966,04</b>
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	396,09
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	- 89,12
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	<b>306,97</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	5.614,64
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	182,30
<b>Totale c+d</b>	<b>5.796,95</b>
Contratto n. 01413269	
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2013 al 31.12.2013</b>	<b>3.966,04</b>
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	396,09
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	- 89,12
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	<b>306,97</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2013	5.614,64
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	182,30
<b>Totale c+d</b>	<b>5.796,95</b>





<b>Contratto n. 01413267</b>	
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2013 al 31.12.2013</b>	<b>3.966,04</b>
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	396,09
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	-
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	<b>306,97</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2013	5.614,64
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	182,30
<b>Totale c+d</b>	<b>5.796,95</b>

<b>Contratto n. 01413262</b>	
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2012 al 31.12.2012</b>	<b>3.966,04</b>
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	396,09
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	-
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	<b>306,97</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	5.614,64
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	182,30
<b>Totale c+d</b>	<b>5.796,95</b>

<b>Contratto n. 01406395</b>	
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2013 al 31.12.2013</b>	<b>4.547,49</b>
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	436,23
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	-



	54,13
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	<b>382,10</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2013	4.028,91
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	204,07
<b>Totale c+d</b>	<b>4.232,99</b>
<b>Contratto n. 01406393</b>	
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2013 al 31.12.2013</b>	<b>4.547,49</b>
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	436,23
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	-
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	<b>382,10</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2013	4.028,91
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	204,07
<b>Totale c+d</b>	<b>4.232,99</b>

<b>Contratto n. 01406249</b>	
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2013 al 31.12.2013</b>	<b>4.547,49</b>
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	436,23
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	-
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	<b>382,10</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2013	4.028,91
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	204,07
<b>Totale c+d</b>	<b>4.292,99</b>

<b>Contratto n. 01406248</b>	
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2013 al 31.12.2013</b>	<b>4.547,49</b>
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	436,23



b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	- 54,13
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	<b>382,10</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2013	4.028,91
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	204,07
<b>Totale c+d</b>	<b>4.232,99</b>

## CONSIDERAZIONI E CONCLUSIONI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale

Componenti Consiglio di Amministrazione				
Carica	Nome e Cognome	Emolumenti	Nomina	durata in carica
Amministratore unico	Felice Marinelli	€ 50.000	12/05/2014	Fino a revoca
Componenti Collegio Sindacale				
Carica	Nome e Cognome	Emolumenti	Nomina	durata in carica
Presidente	Mario Montefusco	€ 15.000	02/07/2012	3 anni
Sindaco effettivo	Mauro De Gregorio	€ 10.000	02/07/2012	3 anni
Sindaco effettivo	Giovanni Graziano	€ 10.000	02/07/2012	3anni

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.

*L'amministratore unico*

*Felice Marinelli*

Il sottoscritto Felice Marinelli in qualità di legale rappresentante, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiaro la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società.

Il documento informatico in formato xbrl contenente lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Felice Marinelli

