

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 31/12/2012

Premessa

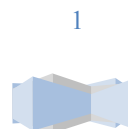
Sig. ri Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 evidenzia un utile al netto delle imposte di Euro 18.197.

Attività Svolte

La Vostra società opera nel settore dei servizi sociali nell'area del Comune di Napoli.

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, sul territorio per Municipalità, del servizio di assistenza sociale denominato "118 del Sociale" effettuato fino a settembre 2012; da ottobre, terminata l'esperienza del 118 del Sociale, è partito il nuovo servizio di assistenza domiciliare



integrata nelle municipalità settima ed ottava. Da ultimo la società, anche quest'anno, ha svolto il servizio di accompagnamento Rom, 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.

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 05 aprile 2012 l'Ing. Valentino Alaia rassegnava le proprie dimissioni.

In data 02 maggio 2012 con decreto sindacale veniva nominato il Prof. Felice Marinelli.

In pari data, il Consiglio di Amministrazione, lo nominava amministratore delegato.

In data 19 settembre 2012 il presidente del Cda, Avv. Maria Giovanna Castaldo, rassegnava le proprie dimissioni.

In data 18 febbraio 2013, con decreto sindacale, veniva nominata la Dott.ssa Natalia D'Esposito.

Allo stato il Cda risulta così composto: Dott.ssa Natalia D'Esposito – Presidente, Prof. Felice Marinelli – Amministratore delegato, Avv. Lucio Seconnino – Consigliere.

Nell'anno 2012 si è assistito ad una contrazione del fatturato di circa 100 mila Euro a fronte del quale vi è stata una riduzione dei costi è stata di 800 mila Euro.

In particolare, la struttura dei costi aziendali è rappresentata per l'86% dai costi del personale pari a 11.807.006 Euro.

I costi per servizi, rappresentano il 5% dei costi totali ed ammontano ad Euro 680.865.

Va segnalato che in tali costi, quest'anno, sono compresi i ticket restaurant per Euro 119.973 che nell'esercizio precedente erano stati contabilizzati nei costi del personale per cui se fosse stato utilizzato il precedente criterio di imputazione sarebbero stati pari ad Euro 560.892 con una riduzione di Euro 126.151.

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 75.692 passando dai 216.888 dell'anno 2011 a



141.196 del 2012.

Tali costi dovrebbero subire un'ulteriore riduzione per 84.000 euro nel corso del 2013 a seguito di una richiesta fatta dal management aziendale nell'agosto 2012 per l'utilizzo in comodato d'uso gratuito di una struttura Comunale; Si segnala che l'amministratore delegato ha fatto richiesta al Presidente di A.N.M., il Dott. Brunetti, ed avuto ampia disponibilità, ad utilizzare i garage a loro disposizione per il ricovero gratuito della flotta aziendale.

Gli oneri diversi di gestione ammontano 10.807 e si sono ridotti rispetto all'anno precedente di 169.490 Euro.

Si aggiunga a ciò un miglioramento nell'area finanziaria dove gli oneri finanziari sono stati pari ad 573.744 con una diminuzione di circa 498.000 Euro rispetto all'anno precedente.

I proventi finanziari, pari ad 625.747, sono interessi attivi di mora ai sensi del D.Lgs 231/2002.

Nell'area straordinaria il risultato è pari ad euro (116.859).

Rilevanti risultano, ancora, i costi per interessi e sanzioni derivanti dai tardivi pagamenti dei debiti tributari e previdenziali che hanno avuto contabilizzazione in bilancio ancorchè vi siano giudizi pendenti in Commissione tributaria per la non applicazione degli stessi 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 la situazione risulta migliorata rispetto all'anno precedente.

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.

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

Descrizione contratto	Importo
Ricavi assistenza scolastica	€ 3.619.973
Ricavi trasporto e strutture	€ 6.371.712



Ricavi progetto 118 per il sociale*	€ 2.636.666
Ricavi prestazioni Tr bambini Rom	€ 11.843
Totale Ricavi	€ 12.640.194

Determina	Servizio	Periodo	Impegno
75 - 30/12/2011	Trasporto	01/01 - 21/04	€ 1.492.846,86
17 - 18/04/2012	Trasporto	22/04 - 30/04	€ 119.960,91
7 - 31/01/2012	Scolastica	Gennaio	€ 436.488,94
8 - 17/02/2012	Scolastica	Gen-Feb	€ 1.287.522,27
	118		
	Istituzionali		
12 - 26/03/2012		Marzo	€ 862.005,61
	Scolastica		
	118		
18 - 27/04/2012	Istituzionali	Aprile	€ 862.005,61
	Scolastica		
	118		
	Istituzionali	Maggio	€ 1.373.909,05
21 - 08/05/2012	Trasporto		
	Scolastica		
	118	Giugno	€ 1.373.909,05
	Istituzionali		
24 - 22/06/2012	Trasporto		
	Scolastica	Lugl - Dic	€ 7.401.117,79
	118		
	Istituzionali		
27 - 10/07/2012	Trasporto	Lugl - Dic	€ 7.401.117,79
	Scolastica		
	118		
	Istituzionali		



Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 così come i precedenti, si compone dei seguenti documenti:

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, 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 2012 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.14.

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 ricomprende 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	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti		0	
Impiegati	10	10	0
Operai	410	412	2
Altri	0	0	0
Totale	420	422	2

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 € 40.600 (€ 65.804 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 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	valore al 31/12/2012
Impianto e ampliamento	€ 1.600			€ 1.000	€ 600
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	€ 59.540			€ 19.540	€ 40.000
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
Altre	€ 4.664			€ 4.664	

Immobilizzazioni – Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni iscritte nell'attivo immobilizzato sono pari ad € 89.778 (€ 124.566 nel precedente esercizio).

B II – Immobilizzazioni materiali

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2012	124.566
Variazioni netta	-34.788
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	89.778



	Costo storico	F.do Amm.to
Attrezzatura trasporto disabili	44.109	44.109
Mobili e arredi	29.462	25.131
Macchine d'ufficio elettroniche	65.543	56.804
Autovetture	4.504	2.815
Autocarri	106.758	52.139
Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.400	

Immobilizzazioni finanziarie

La società al 31/12/2012 non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante - Rimanenze

La società al 31/12/2012 non ha rimanenze.

C I – Rimanenze

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2012	0
Variazioni netta	-0
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	0

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 34.519.154 (€ 23.109.303 nel precedente esercizio).

C II – Crediti

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2012	23.109.303
------------------------------------	------------



Variazione netta	+11.409.851
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	34.519.154

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

I

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				-
Verso imprese controllate				-
Verso imprese collegate				-
Verso controllanti	34.080.176			34.080.176
Per crediti tributari	62.108			62.108
Per imposte anticipate	189.600			189.600
Verso altri	175.420	11.850		187.270
Totale	34.507.304	11.850		34.519.154

Il Credito verso le controllanti per circa 34 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 846.333 euro sono stati stanziati per fatture da emettere.

Negli esercizi precedenti crediti per Euro 12.639.239 sono stati oggetto di operazioni di factoring pro solvendo mediante cessione degli stessi alla Mps leasing ed Mps factoring S.p.a. a fronte dei quali si sono ottenute anticipazioni per Euro 7.403.417.

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. Rappresenta un credito "congelato" che sarà disponibile non appena la società avrà regolarizzato la posizione contributiva.

La società, inoltre, ha presentato 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 € 8.910 (€ 2.894.627 nel precedente esercizio).

C IV – Disponibilità liquide

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2012	2.894.627
Variazione netta	-2.885.717
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	8.910

Le disponibilità liquide hanno la seguente composizione:

Denaro in cassa, assegni e valori	674
-----------------------------------	-----

Ratei e risconti attivi

La voce è alimentata prevalentemente da risconti attivi relativi ai canoni di leasing.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	28.716	18.853	-9.863
Totali	28.716	18.853	-9.863

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 € 715.086 (€ 696.888 nel precedente esercizio).

La perdita manifestatasi nel 2011 è stata portata a nuovo.

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 utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	2.750.000				
Riserva di rivalutazione	0	B			
Riserve di utili:					
Riserva legale	0	B			
Altre riserve	0	A,B,C			
Utili portati a nuovo	(2.053.111)	A,B,C			
Totale				-	
Quota non distribuibile			-		
Residua quota distribuibile			-		

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
All'inizio dell'esercizio 2012	2.750.000		0	0	0	(192.683)	(1.860.429)	696.888
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio 2011:</i>								
- Attribuzione di dividendi								
- Accantonamento riserva legale								
- Riporto a nuovo del risultato						(1.860.429)		(1.860.429)
- Copertura perdite			0	0				
- Annullamento azioni					0			
Risultato esercizio 2012							18.197	18.197

| Nota Integrativa al bilancio 31/12/2012



Alla chiusura dell'esercizio 2012	2.750.000	0	0	0	0	(2.053.111)	18.197	715.086
--	-----------	---	---	---	---	-------------	--------	---------

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

Non vi sono fondi per rischi ed oneri. Negli anni precedenti la voce di bilancio era composta esclusivamente da "Altri fondi rischi".

Fondo rischi

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2012	232.635
Variazione netta	-232.635
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	0

L'accantonamento, stanziato negli anni precedenti, era relativo al rischio futuro di maggiori somme da versare per oneri tributari il cui pagamento non è avvenuto nei termini.

Tenuto conto che i tardivi pagamenti sono ascrivibili a cause di forza maggiore, si ha la disapplicazione degli interessi e sanzioni per effetto delle disposizioni previste, ai sensi dell'art. 6, comma 5 del d.lgs 472/1997.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 434.773 (€ 387.958 nel precedente esercizio).

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

Fondo TFR

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2012	387.958
- Utilizzi	-6.424
Accantonamenti	53.239



CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012

434.773

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 31/12/2011	Variazione
-€ 33.527.436	-€ 24.905.535	€ 8.621.901

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	7.365.418			7.365.418
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	742.681			742.681
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				



Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	12.360.804			12.360.804
Debiti verso istituti di previdenza	6.511.741			6.511.741
Altri debiti	1.877.833	4.668.959		6.546.792
Arrotondamento				
	28.858.477	4.668.959	0	33.527.436

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2012, pari ad Euro 7.365.418 è rappresentato dal debito verso gli istituti di credito per anticipi su fatture e cessioni a banche (Monte dei Paschi di Siena) nella forma del factoring pro solvendo e pro soluto.

I “Debiti verso fornitori” sono iscritti al netto degli sconti.

I debiti verso fornitori ammontano ad Euro 742.681,00.

La voce debiti tributari ammonta ad Euro 12.360.804, di cui iva in sospensione per Euro 5.480.260 e imposte dell’esercizio Irap per Euro 210.613.

I debiti previdenziali si riferiscono per la maggior parte ai debiti verso Inps maturati sulle retribuzioni del personale dipendente ed ammontano ad euro 6.511.741.

La voce altri debiti ammonta ad Euro 6.546.792 e si riferisce a cartelle esattoriali notificate per Euro 4.668.959, per Euro 206.949 a cessioni del V da versare, per Euro 983.522 ai salari e stipendi di novembre e dicembre, nonché Euro 687.362 alle ferie maturate. Per quest’ultima voce si ricorda la non monetizzabilità delle stesse.

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

Nell’esercizio 2012 i soci non hanno effettuato finanziamenti in favore della società.

Ratei e risconti passivi

Al 31 dicembre 2012 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
Totali	0	0	0

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 31/12/2011	Variazione
€ 12.872.829	€ 12.740.949	€ 131.880

I ricavi sono connessi alle prestazioni eseguite nei confronti del Comune di Napoli nell'anno 2012 relativi principalmente ai contratti stipulati per il trasporto e l'assistenza scolastica.

Ulteriori servizi sono il "118 del sociale" e l'assistenza scolastica ai bambini provenienti dai campi Rom.

Nella voce altri ricavi e proventi sono indicati maggiori proventi per Euro 232.635,40.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
€ 12.768.763	€ 13.055.595	€ 286.832

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	€ 65.508	€ 74.380	€ 8.872
Servizi	€ 687.043	€ 680.865	-€ 6.178
Godimento di beni di terzi	€ 216.888	€ 141.196	-€ 75.692



Salari e stipendi	€ 8.567.099	€ 8.631.710	€ 64.611
Oneri sociali	€ 2.496.452	€ 2.559.369	€ 62.918
Trattamento di fine rapporto	€ 607.587	€ 615.827	€ 8.240
Trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -	€ -
Altri costi del personale	€ 180.297	€ 100	-€ 180.197
Ammortamento immobilizzazioni	€ 63.810	€ 54.509	-€ 9.301
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			€ -
Svalutazione crediti attivo circolante			€ -
Variazione rimanenze materie prime			€ -
Accantonamento per rischi			€ -
Altri accantonamenti			€ -
Oneri diversi di gestione	€ 170.913	€ 10.807	-€ 160.106

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

Non vi sono ulteriori accantonamenti

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 31/12/2011	Variazione
+€ 52.003	-€ 1.070.298	€ 1.122.300

Altri proventi finanziari

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

Interessi su crediti commerciali	€ 621.851				€ 621.851
Altri proventi	€ 3.896				€ 3.896

Interessi ed altri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				€ 79.383	€ 79.383
Interessi su finanziamenti				€ 494.361	€ 494.361
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					€ -

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 31/12/2011	Variazione
- € 116.859	€ - 105.484	€ 11.375

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Plusvalenze da alienazioni			-
Varie	134.201		134.201
Totale proventi	134.201		134.201



Minusvalenze			
Imposte esercizi			
Varie	251.060	- 105.484	145.576
Totale oneri	251.060	105.484	145.576

Tra i componenti straordinari positivi si segnala il maggior credito Ires 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.

Imposte sul reddito di esercizio.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
€ 210.613	€ 370.000	€ 159.387

Erario c/Irap	210.613
Erario c/Ires	
IMPOSTE ESIGIBILI	
Imposte anticipate	189.600
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	21.013

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:

	Perdita	Imposizione	Imposte anticipate
2012	€ 78.210	27,50%	€ 21.508



	€		€
2011	611.243,00	27,50%	168.092

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	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2012 al 31.12.2012	3.772,59
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	589,52
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	-
	86,44
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	503,08
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	9.586,81
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	173,41
Totale c+d	9.760,22
Contratto n. 01413269	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2012 al 31.12.2012	3.772,59
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	589,52
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	-
	86,44
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	503,08
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	9.586,81
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	173,41
Totale c+d	9.760,22

Contratto n. 01413267	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2012 al 31.12.2012	3.772,59



a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	589,52
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	- 86,44
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	503,08
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	9.586,81
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	173,41
Totale c+d	9.760,22

Contratto n. 01413261	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2012 al 31.12.2012	3.772,59
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	589,52
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	- 86,44
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	503,08
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	9.586,81
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	173,41
Totale c+d	9.760,22

Contratto n. 01406395	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2012 al 31.12.2012	4.255,88
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	727,84
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	- 46,40
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	681,44
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	8.579,44
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	190,99
Totale c+d	8.770,43
Contratto n. 01406393	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2012 al 31.12.2012	



	4.255,88
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	727,84
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	- 46,40
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	681,44
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	8.579,44
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	190,99
Totale c+d	8.770,43

Contratto n. 01406249	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2012 al 31.12.2012	4.255,88
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	727,84
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	- 46,40
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	681,44
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	8.579,44
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	190,99
Totale c+d	8.770,43

Contratto n. 01406248	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2012 al 31.12.2012	4.255,88
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	727,84
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2012 - 31.12.2012	- 46,40
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	681,44
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2012	8.579,44
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	190,99
Totale c+d	8.770,43



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
Presidente	Natalia D'Esposito	€ 40.500	18/02/2013	3 anni
Consigliere - A.D.	Felice Marinelli	€ 50.000	02/05/2012	3 anni
Consigliere	Lucio Seconnino	€ 13.500	16/11/2011	3 anni
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.

Il Presidente del CdA

