

**SALERNO MOBILITA' SPA**

Sede in P.ZZA PRINCIPE AMEDEO,6 - SALERNO

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di SALERNO 03309020653

N.REA 287251

Capitale Sociale Euro 103.291,38 i.v.

**Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2013****PREMESSA****OGGETTO E SCOPO**

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2013 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

**SETTORE ATTIVITA'**

La vostra Società svolge la propria attività nei settori: dei parcheggi pubblici, della gestione di ascensori e scale mobili pubblici, della rimozione forzata, dove opera in qualità di affidatario diretto da parte del Comune di Salerno.

Nell'ambito della gestione dei parcheggi pubblici, inoltre, la società si occupa anche della gestione dei permessi di sosta per i residenti (rilascio, controllo ecc.).

**FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NELL'ESERCIZIO**

I fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio sono:

1. con Relazione ex art. 34 D.L. 179/12 così come convertito in L.122/12, approvata con delibera n° 33 del 02 settembre 2013 dal Consiglio Comunale di Salerno, pubblicata in data 10 settembre 2013 sul sito internet dell'Ente, il Comune di Salerno, rilevando la sussistenza dei requisiti normativi e la convenienza economica e finanziaria, ha effettuato l'affidamento *in house* per tre anni alla Salerno Mobilità SpA dei servizi in materia di parcheggi, rimozione dei veicoli, vigilanza aree miste, gestione procedure rilascio permessi residenti ZPRU, scale mobili ed ascensori pubblici.
2. con atto di G.M. n°313 del 25/09/13 lo stesso socio unico ha poi deliberato di affidare in via sperimentale alla Salerno Mobilità Spa, le attività relative alla guardiania, la videosorveglianza,

all'apertura e chiusura delle stazioni, alla pulizia ed al decoro, alla manutenzione e l'esercizio degli ascensori delle Stazioni comunali FM4 (Torrione), FM5 (Pastena), FM6 (Mercatello), FM7 (Arbostella) e FM8 (Stadio Arechi/Ospedale) della Metropolitana di Salerno per la gestione temporanea di mesi tre che decorreranno dal 1° novembre c.a.2;

3. si è verificato un ulteriore slittamento dei termini di consegna del Park Libertà, in relazione alle note vicende giudiziarie, a fronte del quale si è dovuto fronteggiare, come per il precedente esercizio, il minor flusso in entrata derivante dai circa 700 stalli previsti;
4. è entrata in funzione il servizio di ricarica dei veicoli elettrici presso il Park Concordia, ulteriore iniziativa di incentivazione e sostegno ai sistemi di mobilità sostenibile.

### **ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'**

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

### **VALUTA CONTABILE ED ARROTONDAMENTI**

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "*Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative*" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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).

## **CONTINUITA' DEI CRITERI DI VALUTAZIONE**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C.c. .

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2013 sono stati oggetto di revisione i criteri di riclassifica a bilancio CEE dello Stato Patrimoniale. Pertanto, nel presente bilancio, alcuni saldi presenti alla voce di confronto con l'esercizio precedente, non coincidono con il valore rappresentato nel bilancio ufficiale 2012 depositato presso il registro delle Imprese. Nel ribadire che la diversa esposizione non altera il risultato dell'esercizio, ma offre unicamente una differente rappresentazione, al fine di garantire l'omogeneità dei valori posti a confronto, si rimanda ai commenti esposti in calce alle singole voci per i dettagli.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né prestate garanzie a favore di organi dell'Organo Amministrativo o dell'organo di controllo. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

## **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e quelli di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. Quelli relativi a manutenzione su parcheggi sono ammortizzati in relazione alla tempo di utilizzo dell'impianto cui si riferiscono.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto che, dall'esercizio 2011, si è provveduto ad allineare con quella della convenzione-quadro col Comune di Salerno in rinnovata nell'anno 2013.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nel corso del 2013 si registra un minore afflusso di vetture, che determina una flessione del fatturato, riferito ai corrispettivi incassati nelle aree centrali automatizzate, sulle quali sono stati effettuati gli investimenti di maggior importo. Il conseguente minore utilizzo degli impianti trova adeguata evidenza nella decisione di ridurre del 50% gli ammortamenti dell'esercizio in ragione di una maggiore vita utile attesa dei cespiti.

## **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, ridotte alla metà nell'esercizio in corso, inoltre è in corso l'implementazione di ulteriori due casse automatiche:

- impianti automatizzati : 10%;
- dotazioni di materiali per i parcheggi: 10%;
- attrezzature varie: 15%;
- arredamenti e mobili d'ufficio: 15% , 12% e 10%;
- automezzi e motocicli: 20% e 25%;
- macchine elettroniche e reti informatiche/telefoniche: 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Il premio (onere) di sottoscrizione concorre alla formazione del risultato d'esercizio secondo competenza economica con ripartizione in rate costanti per la durata di possesso del titolo. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Non si registrano variazioni della consistenza della voce nel corso dell'esercizio.

## **RIMANENZE**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti (gratta e sosta, ticket magnetici, ferramenta) sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

## **CREDITI**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

## **CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE**

Le imposte anticipate derivanti da componenti negativi di reddito a deducibilità fiscale differita e da imponibili fiscali negativi, sono rilevate nella voce dell'Attivo Circolante 4-ter Imposte anticipate, tenendo conto, ai fini della loro determinazione ed iscrizione in bilancio, della ragionevole certezza del loro futuro recupero, in ossequio a quanto disposto dal Principio Contabile n. 25.

## **RATEI E RISCONTI**

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi mentre nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

## **PASSIVO**

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

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti 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 mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo per imposte differite**

Le imposte differite da stanziare emergono da differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale.

### **Altri fondi per rischi ed oneri**

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

### **T.F.R.**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

**CONTO ECONOMICO****Ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

**Imposte**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

**Dati sull'occupazione**

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Impiegati	8	7	+1
Operai	93	95	-2
Altri			
	<b>101</b>	<b>102</b>	<b>-1</b>

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****Movimentazioni immobilizzazioni immateriali (art. 2427, n. 2 C.c.)**

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2013, sono pari a € 363.292.

I costi di impianto ed ampliamento passano da 33.276 dell'anno precedente ai 27.730 del 2013, per effetto degli ammortamenti.

La voce "Impianto e ampliamento" accoglie i costi per le modifiche statutarie e quelli per la sistemazione e ristrutturazione dei locali della sede sociale e del deposito.

La voce "Ricerca, sviluppo e pubblicità" passa da 3.601 a 3.026 dell'esercizio in corso per effetto degli ammortamenti.

La voce " Concessioni, licenze e marchi" comprende i costi per la realizzazione di software applicativi relativi alla gestione del servizio residenti, al controllo degli incassi, alla gestione delle carte di credito nonché alla realizzazione del sito web aziendale. La voce si decrementa dai 7.037 del 2012 agli attuali 5.277 per effetto degli ammortamenti.

Le "immobilizzazioni in corso" sono riferite alla fornitura del sistema c.d. OLPR per il riconoscimento delle targhe nei sistemi Skidata ed al materiale elettromeccanico per l'implementazione del sistema della "gabbia in uscita" sempre nei sistemi Skidata.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è relativa ai costi: per la sistemazione delle aree di parcheggio, per la formazione del personale e per le dotazioni di indumenti da lavoro. La voce si decrementa da 275.545 del 2012 a 231.119 del 2013.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### Movimentazioni immobilizzazioni materiali (art. 2427, n. 2 C.c.)

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2013, sono pari a € 387.002.

I costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

MOVIMENTAZIONI ESERCIZIO IN CORSO	Acquisizioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Cessioni	Ammortamenti	Val. Fine Esercizio
Terreni e fabbricati (BII1)	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari (BII2)	10.212	785	0	0	10.360	-124.252
IMPIANTO EX-CEMENTIFICIO	0	0	0	0	278	-61.536
IMPIANTO PIAZZA MAZZINI/CONCORDIA	0	0	0	0	1.569	-64.853
IMPIANTO VIA ALVAREZ (REIMPIEGHI)	0	0	0	0	2.248	-50.376
IMPIANTI AUTOMATICI PARCHEGGI	0	0	0	0	4.325	26.422
MACCHINARI	0	0	0	0	900	12.106
IMPIANTO SKIDATA ALVAREZ	0	0	0	0	187	1.122
IMPIANTO SKIDATA CONCORDIA	0	0	0	0	302	2.416
IMPIANTO SKIDATA EXCEMENTIFICIO	1.571	0	0	0	79	1.492
IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	1.091	0	0	0	55	1.037
IMP.COLONNINA P.ZZA CONC ELETTRICA	1.950	785	0	0	137	2.598
VIDEOSORV.FLACCO. 20 TELECAMERE	5.600	0	0	0	280	5.320
Attrezzature industriali e commerciali (BII3)	11.530	0	0	0	24.433	191.325

ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	24	0	0	0	311	2.067
ATTREZZATURE	3.709	0	0	0	7.224	38.947
DOTAZIONE PARCHEGGI (MATERIALE)	7.797	0	0	0	16.898	150.311
Altri beni (BII4)	12.683	0	0	0	12.293	79.931
IMPIANTO TELEFONICO	4.600	0	0	0	230	14.294
ARREDAMENTO	438	0	0	0	1.493	12.105
MACCHINE D'UFFICIO	0	0	0	0	382	4.299
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	6.541	0	0	0	5.598	30.214
AUTOMEZZI	1.013	0	0	0	3.613	8.000
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE	91	0	0	0	91	3.953
MOBILI D'UFFICIO	0	0	0	0	886	7.066
Immobilizzazioni in corso ed acconti (BII5)	0	0	0	0	0	0

<b>MOVIMENTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI</b>	<b>Valore storico</b>	<b>Rivalutazioni</b>	<b>Svalutazioni</b>	<b>Cessioni</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Val. Inizio Esercizio</b>
Terreni e fabbricati (BII1)	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari (BII2)	1.048.267	125.906	973.892	0	325.176	-124.892
IMPIANTO EX-CEMENTIFICIO	246.295	0	240.745	0	66.809	-61.259
IMPIANTO PIAZZA MAZZINI/CONCORDIA	367.934	1.549	338.096	0	94.672	-63.284
IMPIANTO VIA ALVAREZ (REIMPIEGHI)	192.820	117.494	265.364	0	93.079	-48.129
IMPIANTI AUTOMATICI PARCHEGGI	208.414	6.863	129.687	0	54.844	30.747
MACCHINARI	27.915	0	0	0	14.909	13.006
IMPIANTO SKIDATA ALVAREZ	1.869	0	0	0	561	1.309
IMPIANTO SKIDATA CONCORDIA	3.020	0	0	0	302	2.718
IMPIANTO SKIDATA EXCEMENTIFICIO	0	0	0	0	0	0
IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	0	0	0	0	0	0
IMP.COLONNINA P.ZZA CONC ELETTRICA	0	0	0	0	0	0
VIDEOSORV.FLACCO. 20 TELECAMERE	0	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali (BII3)	366.218	157.936	3.845	0	316.082	204.226
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	9.999	0	0	0	7.645	2.354
ATTREZZATURE	129.245	16.003	128	0	102.659	42.461
DOTAZIONE PARCHEGGI (MATERIALE)	226.974	141.933	3.717	0	205.778	159.411
Altri beni (BII4)	304.728	10.754	9.923	0	226.018	79.541
IMPIANTO TELEFONICO	41.756	0	0	0	31.832	9.924
ARREDAMENTO	32.651	2.255	0	0	21.747	13.160
MACCHINE D'UFFICIO	11.361	192	0	0	6.871	4.681
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	96.732	1.899	0	0	69.361	29.270
AUTOMEZZI	73.180	356	9.652	0	53.283	10.601
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE	21.356	5.971	271	0	23.103	3.953
MOBILI D'UFFICIO	27.692	81	0	0	19.821	7.952
Immobilizzazioni in corso ed acconti (BII5)	0	0	0	0	0	0

Gli incrementi dell'esercizio 2013 sono afferenti:

- l'esercizio del diritto di riscatto sull'impianto Skidata dell'ex Cementificio detenuto in leasing negli anni precedenti;
- l'impianto di ricarica a colonnina per veicoli elettrici ubicato in Piazza della Concordia,
- l'impianto di videosorveglianza in Via Flacco,
- la sostituzione delle casse automatiche "Powercash" nei parcheggi di Piazza della Concordia e Foce Irno;



**Rivalutazioni immobilizzazioni materiali**

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria ed economica.

**contributi in conto impianti**

Non sono stati stanziati a bilancio, contributi in conto impianti.

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE****Movimentazioni immobilizzazioni finanziarie (art. 2427, n. 2 C.c.)**

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le immobilizzazioni al 31/12/2013, sono pari a € 3.170.

## Immobilizzazioni finanziarie

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
partecipazioni in	3.170	0	3.170
imprese controllate	0	0	0
imprese collegate	0	0	0
imprese controllanti	0	0	0
altre imprese	3.170	0	3.170
crediti	0	0	0
verso imprese controllate	0	0	0
verso imprese collegate	0	0	0
verso controllanti	0	0	0
verso altri	0	0	0
altri titoli	0	0	0
azioni proprie (valore nominale)	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3.170</b>	<b>0</b>	<b>3.170</b>

La partecipazione è riferita ad una quota del capitale sociale della Banca di Salerno.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

**RIMANENZE****Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)**

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2013, sono pari a € 48.505.

## Rimanenze

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
materie prime sussidiarie e di consumo	48.505	-15.497	64.002
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
lavori in corso su ordinazione	0	0	0
prodotti finiti e merci	0	0	0
acconti	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>48.505</b>	<b>-15.497</b>	<b>64.002</b>

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

**CREDITI****Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)**

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2013, sono pari a € 3.913.777.

## Crediti

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII	Crediti	3.913.777	-624.857	4.538.634
CII1	verso clienti	187.922	-7.261	195.183
CII1a	entro 12 mesi	187.922	-7.261	195.183
	CLIENTI SALDO DARE	65.037	36.952	28.085
	CLIENTI SALDO DARE	1.926.842	-647.646	2.574.488
	CLIENTI SALDO DARE	7.406	-14.702	22.108
	CLIENTI SALDO DARE	2.880	-1.560	4.440
	Totale crediti verso clienti	187.922	-7.261	195.183
CII4	verso controllanti	2.540.221	-589.970	3.130.191
CII4a	entro 12 mesi	2.540.221	-589.970	3.130.191
	FATTURE DA EMETTERE	725.977	29.724	696.253
	Totale crediti verso controllanti	2.540.221	-589.970	3.130.191
CII4bis	crediti tributari	316.985	17.911	299.074
CII4bisa	entro 12 mesi	316.985	17.911	299.074
	ERARIO C/RITENUTE ALLA FONTE	1	0	1
	ERARIO C/ACCONTI IRAP	38.398	0	38.398
	ERARIO C/CREDITI DIVERSI	231.779	0	231.779
	ERARIO C/ACCONTI IRES	28.896	0	28.896
	ERARIO C/IVA	6.609	6.609	0
	IVA DA VERSARE ARRETRATI AA.CC.	712	712	0
	ERARIO C/RITENUTE SU T.F.R.	5.722	5.722	0
	ERARIO C/INTERESSI	160	160	0
	ERARIO C/IMP. SOSTITUTIVA RIVAL.	4.574	4.574	0
	ERARIO C/IMPOSTE SU TFR	135	135	0
	Totale crediti tributari	316.985	17.911	299.074

CII4ter	imposte anticipate	19.309	19.309	0
CII4tera	entro 12 mesi	19.309	19.309	0
	CREDITI PER IRES ANTICIPATA	19.309	19.309	0
	Totale imposte anticipate	19.309	19.309	0
CII5	verso altri	849.340	-64.846	914.186
CII5a	entro 12 mesi	105.774	-279.239	385.013
	ANTICIPI A FORNITORI	5.548	-2.049	7.597
	CREDITI DIVERSI V/TELEPARK	11.949	8.209	3.740
	DIPEND. C/DIFF. DA VERIFICA	20.301	-150	20.451
	DIPENDENTI C/ANTICIPI RETRIBUZIONI	12.000	0	12.000
	DIPENDENTI C/INCASSI	-30	-30	0
	ASSOCIATI RIMOZIONE C/ACCONTI	15.453	-21.070	36.523
	CREDITI V/INAIL	0	-2.420	2.420
	F.LLI SCANNAPIECO SNC C/INCASSI	14.863	-880	15.743
	DIPEND. C/ANT.PIGNORAMENTO LEMBO A.	1.020	1.020	0
	F.LLI SCANNAPIECO C/PIGNORAMENTO	8.896	0	8.896
	CREDITI V/EX DIPEND.IN CORSO DI REC.	13.557	0	13.557
	INPS C/ANTICIPAZIONI T.F.R.	-28.970	-28.970	0
	CREDITI V/ANIMG PER ANTIC.SPESE	0	-908	908
	BSK PER ACCREDITI DA RICEVERE	-3.221	-234.312	231.091
	FORNITORI SALDO DARE	34.409	2.322	32.087
CII5b	oltre 12 mesi	743.566	214.393	529.173
	AFFITTO C/CAUZIONI	5.915	0	5.915
	AZIENDA GAS C/CAUZIONI	1.116	0	1.116
	COMUNE DI SALERNO C/CAUZIONI	310	0	310
	ENEL C/DEPOSITO CAUZ.	400	0	400
	CONTRIBUTI F.S.E. C/CREDITI	438.802	0	438.802
	TELECOM ITALIA C/CONTENZIOSO	599	-47.169	47.768
	FASTWEB DA RECUPERARE	1.916	0	1.916
	ERARIO C/CONTENZIOSO SU CARTELLE	32.947	0	32.947
	CRED. IMP 2006 C/CONTENZIOSO	261.562	261.562	0
	Totale crediti verso altri	849.340	-64.846	914.186
	Totale crediti	3.913.777	-624.857	4.538.634
	Totale Generale	3.913.777	-624.857	4.538.634

La voce "Crediti verso clienti" viene dettagliata nella tabella seguente:

crediti verso clienti

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII1	verso clienti	187.922	-7.261	195.183
CII1a	entro 12 mesi	187.922	-7.261	195.183
	CLIENTI SALDO DARE	65.037	36.952	28.085
	CLIENTI SALDO DARE	2.060.442	-514.046	2.574.488
	CLIENTI SALDO DARE	7.406	-14.702	22.108
	CLIENTI SALDO DARE	2.880	-1.560	4.440
	Totale crediti verso clienti	187.922	-7.261	195.183
	Totale Generale	187.922	-7.261	195.183

Alla voce "*crediti verso controllanti*" troviamo l'importo dei crediti commerciali verso il socio unico, Comune di Salerno, relativo alle Convenzioni in essere.

I "crediti verso controllanti" di natura meramente commerciale per fatture da emettere, al 31/12/2013, pari a Euro 719.419,28, sono così costituiti:

Descrizione	Verso controllanti crediti di natura varia	Verso controllanti di natura commerciale
Comune di Salerno per interessi moratori 2005	-	21.188,00
Rimborso giacenza auto rimosse rottamate 2005	37.258,00	-
Comune di Salerno per interessi moratori 2006	-	18.398,00
Rimborso giacenza auto rimosse rottamate 2006	27.658,00	-
Rimborso giacenza auto rimosse rottamate 2007	39.120,00	-
Rimborso giacenza auto rimosse rottamate 2008	17.002,00	-
Comune di Salerno per interessi moratori 2007-2008	-	119.766,00
Comune di Salerno per interessi moratori 2009	-	69.549,00
Autofatture rivenditori gratta e sosta (iva su aggi 2009)	902,00	-
Comune di Salerno per interessi moratori 2010	-	75.347,00
Autofatture rivenditori gratta e sosta (iva su aggi 2010)	6.154,00	-
Autofatture rivenditori gratta e sosta (iva su aggi 2011)	5.658,00	-
Comune di Salerno per adeguamento costo ascensori 2011	-	-
Comune di Salerno per interessi moratori 2011	-	50.872,00
Autofatture rivenditori gratta e sosta (iva su aggi 2012)	5.525,00	-
fatture da emettere per convenzione metro	-	78.000,00
fattura da emettere per integrazione convenzione metro	-	82.000,00
fattura da emettere per rimborso spese metro	-	65.024,00
<b>totale fatture da emettere</b>	<b>139.277,00</b>	<b>580.144</b>
		<b>719.421</b>

La voce "Crediti tributari", indicante le imposte versate in eccedenza, viene dettagliata nella tabella seguente:

#### crediti tributari

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII4bis	crediti tributari	316.985	17.911	299.074
CII4bisa	entro 12 mesi	316.985	17.911	299.074
	ERARIO C/RITENUTE ALLA FONTE	1	0	1
	ERARIO C/ACCONTI IRAP	38.398	0	38.398
	ERARIO C/CREDITI DIVERSI	231.779	0	231.779
	ERARIO C/ACCONTI IRES	28.896	0	28.896
	ERARIO C/IVA	6.609	6.609	0

	IVA DA VERSARE ARRETRATI AA.CC.	712	712	0
	ERARIO C/RITENUTE SU T.F.R.	5.722	5.722	0
	ERARIO C/INTERESSI	160	160	0
	ERARIO C/IMP. SOSTITUTIVA RIVAL.	4.574	4.574	0
	ERARIO C/IMPOSTE SU TFR	135	135	0
	Totale crediti tributari	316.985	17.911	299.074
	Totale Generale	316.985	17.911	299.074

La voce "Crediti verso altri" viene dettagliata nella tabella seguente:

crediti verso altri

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII5	verso altri	849.340	-64.846	914.186
CII5a	entro 12 mesi	105.774	-279.239	385.013
	ANTICIPI A FORNITORI	5.548	-2.049	7.597
	CREDITI DIVERSI V/TELEPARK	11.949	8.209	3.740
	DIPEND. C/DIFF. DA VERIFICA	20.301	-150	20.451
	DIPENDENTI C/ANTICIPI RETRIBUZIONI	12.000	0	12.000
	DIPENDENTI C/INCASSI	-30	-30	0
	ASSOCIATI RIMOZIONE C/ACCONTI	15.453	-21.070	36.523
	CREDITI V/INAIL	0	-2.420	2.420
	F.LLI SCANNAPIECO SNC C/INCASSI	14.863	-880	15.743
	DIPEND. C/ANT.PIGNORAMENTO LEMBO A.	1.020	1.020	0
	F.LLI SCANNAPIECO C/PIGNORAMENTO	8.896	0	8.896
	CREDITI V/EX DIPEND.IN CORSO DI REC.	13.557	0	13.557
	INPS C/ANTICIPAZIONI T.F.R.	-28.970	-28.970	0
	CREDITI V/ANIMG PER ANTIC.SPESE	0	-908	908
	BSK PER ACCREDITI DA RICEVERE	-3.221	-234.312	231.091
	FORNITORI SALDO DARE	34.409	2.322	32.087
CII5b	oltre 12 mesi	743.566	214.393	529.173
	AFFITTO C/CAUZIONI	5.915	0	5.915
	AZIENDA GAS C/CAUZIONI	1.116	0	1.116
	COMUNE DI SALERNO C/CAUZIONI	310	0	310
	ENEL C/DEPOSITO CAUZ.	400	0	400
	CONTRIBUTI F.S.E. C/CREDITI	438.802	0	438.802
	TELECOM ITALIA C/CONTENZIOSO	599	-47.169	47.768
	FASTWEB DA RECUPERARE	1.916	0	1.916
	ERARIO C/CONTENZIOSO SU CARTELLE	32.947	0	32.947
	CRED. IMP 2006 C/CONTENZIOSO	261.562	261.562	0
	Totale crediti verso altri	849.340	-64.846	914.186
	Totale Generale	849.340	-64.846	914.186

Si evidenzia che la voce "crediti verso altri" è alimentata quanto ad euro 261.562 per il credito di imposta riferito all'esercizio 2006, in contenzioso in secondo grado presso la Commissione Regionale. La voce trova adeguata contropartita nei debiti verso Equitalia, in quanto nelle more dell'esito del ricorso si è provveduto alla rateizzazione presso il Concessionario della riscossione.

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale, assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2013, sono pari a € 810.314.

## Disponibilità liquide

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CIV	Disponibilità liquide	810.218	615.161	195.057
CIV1	depositi bancari e postali	384.412	359.117	25.295
	BANCA SELLA C/C RESID.N.052790971132	164.726	164.773	-47
	CREDITO SALERNITANO C/C 1003789	118.798	118.798	0
	BANCA SELLA C/C ORDIN.N.052790971131	32.537	32.537	0
	M.P.S. C/C 50903,45	66.358	51.241	15.117
	BANCA CAMPANIA-B.P.E.R.	1.129	-8.134	9.263
	C/C POSTALE	665	-297	962
	FINANZ. VOLKSWAGEN B. ENTRO ES.SUCC.	200	200	0
CIV3	danaro e valori in cassa	425.806	256.044	169.762
	CASSA UFFICIO RENDICONTAZIONI	897	687	210
	PICCOLA CASSA AMMINISTRAZIONE	198	-394	592
	DOTAZIONE REPARTO TECNICO	336	0	336
	CASSA RIMOZIONE AUTO	12.041	-4.421	16.462
	DOTAZIONE VERIF./REPARTO PROD.	2.874	2.469	405
	CASSA RICICLO SKIDATA	577	-1.052	1.629
	CAMBIAMONETE PARK CONCORDIA	2.192	1.156	1.036
	PARCOMETRO TORTORELLA	4.830	-785	5.615
	PARCOMETRO AMENDOLA	17.315	8.970	8.345
	PARCOMETRO FERROVIA	11.667	7.783	3.884
	PARCOMETRO CARELLA 16	5.778	-2.101	7.879
	PARCOMETRO PORTO ITTICO	8.567	5.140	3.427
	PARCOMETRO VIA ROMA	4.837	3.094	1.743
	PARCOMETRO TRINCERONE II	1.704	1.704	0
	PARCOMETRO CASALBORE	12.345	1.730	10.615
	PARCOMETRO CARELLA 21	9.908	3.481	6.427
	PARCOMETRO PELLECCIA	4.296	385	3.911
	PARCOMETRO FLACCO	2.370	-387	2.757
	PARCOMETRO VILLA COMUNALE	1.772	1.086	686
	PARCOMETRO TRINCERONE I	4.558	-1.630	6.188
	PARCOMETRO LIGEA	0	-676	676
	PARCOMETRO S.S. MARTIRI	2.754	-299	3.053
	PARCOMETRO CAVOUR	7.905	3.428	4.477
	PARCOMETRO S.LUCIA	7.055	546	6.509
	PARCOMETRO VINCIPROVA	8.886	-3.011	11.897
	PARCOMETRO ROBERTELLI	1.563	1.066	497
	PARCOMETRO C.SO GARIBALDI	5.962	2.801	3.161
	PARCOMETRO BNL	7.732	4.661	3.071
	PARCOMETRO AUTOBUS LIGEA	0	-897	897
	PARCOMETRO SABATINI	2.736	751	1.985
	AUTOMATICHE CONCORDIA	138.429	114.927	23.502
	AUTOMATICHE EX-CEMENTIFICIO	56.438	53.393	3.045
	AUTOMATICHE FOCE IRNO	57.356	53.635	3.721
	CONDOLUCCI ALFREDO C/VENDITE G.S.	1.450	1.147	303

IZZO BENIAMINO C/VENDITE G.S.	18	18	0
RICCIARDI ROSARIO C/VENDITE G.S.	306	-323	629
GENOVESE EMILIO C/VENDITE G.S.	600	-2.900	3.500
CAPACCHIONE BENITO C/VENDITE G.S.	2.390	810	1.580
ESPOSITO MATTEO C/VENDITE G.S.	1.200	-800	2.000
CARDELLA VINCENZO	367	243	124
DE STEFANO VINCENZO	37	-458	495
D'AMATO SALVATORE	-1	-1	0
PULVANI ALFREDO C/V	33	-240	273
SIANO MARCO C/V	0	-110	110
SCIALONE VINCENZO C/V	0	-270	270
RISO CARMINE C/V	170	90	80
DI PASQUALE CIRO C/V	0	-456	456
NOVELLA SALVATORE C/V	0	-988	988
PALATUCCI ANGELO C/V	332	262	70
SETARO GIOVANNI C/V	1.261	947	314
MARZANO CAMILLO C/VEND. G.S.	642	642	0
IOVINE PUGLIESE C/VENDITORE GS	0	-556	556
CALIFANO PASQUALE C/VENDITORE GS	0	-1.350	1.350
TONDINI GAETANO	724	559	165
LAMBERTI C/VENDITORE GS	157	-435	592
DE LUCA C/VENDITORE GS	500	448	52
OLIVIERI MARIO C/VENDITORE GS	261	-139	400
AVERSA MICHELE C/VENDITORE GS	150	150	0
SAMMARTINO GIOVANNI C/V	17	17	0
DEL GUERCIO ANGELO MICHELE C/V	0	-100	100
GISOLFI PASQUALE C/V	664	664	0
RUOTOLO ANTONIO C/VENDITORE G.S.	0	-110	110
MASTROGIOVANNI C/VENDIT. G.S.	250	145	105
LIVIERI ANIELLO C/VENDITORE G.S.	0	-100	100
LIOI EUGENIO C/VENDITORE GS	644	293	351
DE SIO VINCENZO	0	-850	850
SALVINI TOMMASO C/VENDITORE GS	0	-574	574
APICELLA ANGELO C/VENDITORE GS	154	-180	334
SCOGNAMIGLIO ROBERTO C/V	2.800	2.800	0
BASSO CLAUDIO C/VENDITORE GS	992	990	2
FERRARA VINCENZO C/VENDITORE GS	161	-190	351
BASSI LUCIANO C/VENDITORE GS	127	127	0
SCASSA ATTILIO C/VENDITORE GS	0	-217	217
MASI PASQUALE C/VENDITORE GS	740	740	0
D'AMBROSIO ALESSANDRO C/V	2	2	0
CASCONE ALFREDO C/VENDITORE GS	0	-420	420
PRINCIPE GIOVANNI C/VENDITORE GS	146	146	0
CONTENTO ANNA C/VENDITORE GS	695	695	0
DE SIMONE ALBERTO C/V	0	-45	45
SAVIELLO ALFREDO C/VENDITORE GS	0	-573	573
PARCHEGGIATORI DIVERSI	-19	-19	0
DE SIO AMERICO C/VENDITORE GS	0	-14	14
LUCIANO SILVIO C/VENDITORE GS	105	65	40
BORSA ARTURO CASSIERE/VENDITORE GS	260	250	10
SCOTTO DI PORTA LUIGI C/V	331	147	184
SAMMARTINO MARIO C/V	154	154	0



RESTATI VICINANZA C/VENDITORE	0	-75	75
POPOLO SALVATORE C/VENDITORE GS	285	-300	585
BORSA VINCENZO C/VENDITORE GS	0	-1.442	1.442
CALIFANO ENRICO C/VENDITORE GS	44	0	44
MAUTONE GAETANO C/VENDITORE GS	0	-90	90
CITRO GIOVANNI CASSIERE/VENDITORE	145	100	45
GUERRA ROSARIO CASSIERE/VENDITORE	632	632	0
IZZO GIANLUCA CASSIERE/VENDITORE GS - 21	0	-155	155
Totale disponibilità liquide	810.218	615.161	195.057
Totale Generale	810.218	615.161	195.057

Si riscontra in questa voce una sostanziale differenza con il criterio di riclassificazione adottato nel 2012 poiché le voci ricomprese nelle casse automatiche e parcometri, così come le voci ricomprese nel mastro "addetti parcheggi/distribuzione" sono state riclassificate come disponibilità liquide.

Nel bilancio 2012 tale voci erano state ricomprese in crediti verso altri. Trattandosi di corrispettivi già incassati che si trovano solo momentaneamente nelle casse che devono solo essere svuotate, la nuova rappresentazione appare maggiormente rappresentativa della effettiva natura della posta contabile. L'elevato importo delle voci è dovuto alla temporanea difficoltà (ad oggi superata) dell'operatore esterno di contazione (Cosmopol subentrato in emergenza alla Ipervigile per i noti fatti di revoca della licenza da parte della Banca d'Italia) di rendicontare e trasferire parte degli importi prelevati nell'autunno 2013.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

### Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 7 C.c.)

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2013, sono pari a € 0.

#### Ratei e risconti

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
disaggio su prestiti	0	0	0
altri ratei e risconti attivi	0	-26.733	26.733
<b>TOTALE</b>	0	-26.733	26.733

Alla chiusura dell'esercizio non vi sono risconti poiché i leasing sono stati riscattati nel corso del 2013.

## PATRIMONIO NETTO

### Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono elencate nella tabella sotto riportata.

#### Patrimonio netto

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
Capitale	103.290	0	103.290
Riserva legale	7.874	3.129	4.745
Altre riserve distintamente Indicate	3	-1	4
Riserva straordinaria	0	0	0
Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	3	-1	4
Utili (perdite) portati a nuovo	149.609	59.450	90.159
Utile (perdita) dell'esercizio	172.122	109.543	62.579
<b>TOTALE</b>	<b>432.898</b>	<b>172.121</b>	<b>260.777</b>

### Composizione del capitale sociale (art. 2427, n. 17 C.c.)

In base al punto 17 dell'art. 2427, C.c. , il capitale sociale al 31/12/2013 risulta pari a € 103.290. Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	200.000	0,516
<b>Totale</b>	<b>200.000</b>	<b>103.290</b>

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

#### Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

##### Fondi per rischi ed oneri

	Anno in corso	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Anno precedente
per imposte differite	53.836	0	0	53.836
altri	342.547	203.424	0	139.123
<b>TOTALE</b>	<b>396.383</b>	<b>203.424</b>	<b>0</b>	<b>192.959</b>

#### Altri fondi (art. 2427, n. 7 C.c.)

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenzia la composizione della voce "altri fondi" in quanto di importo apprezzabile:

##### altri fondi

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
<b>B3</b>	<b>altri</b>	<b>342.547</b>	<b>203.424</b>	<b>139.123</b>
	F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	11.349	0	11.349
	FONDO RISCHI DIVERSI	280.630	232.560	48.070
	F.DO RISCHI CONTENZIOSI LEGALI	19.384	-20.211	39.595
	F.DO SANZIONI E INTERESSI SU IMPOSTE	31.184	-8.926	40.110
	Totale Generale	342.547	203.424	139.123

La voce "Fondo rischi diversi" si incrementa nel corso dell'esercizio:

- quanto ad euro 55.000 a presidio della mancata corresponsione degli incrementi stipendiali

conseguenti a due rinnovi del CCNL di categoria,

- quanto ad euro 177.560 prudenzialmente accantonati a seguito del potenziale contenzioso con il socio unico in merito alla esigibilità degli interessi di mora iscritti in bilancio a decorrere dall'esercizio 2005, meglio dettagliati sopra nel commento alla voce "fatture da emettere".

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 53.836,00 dovute a differenze temporanee tassabili relative all'IRES calcolata sugli interessi moratori iscritti nei bilanci dei precedenti esercizi che diverrà esigibile solo all'atto dell'incasso dei predetti interessi. Non avendo iscritto interessi moratori nel 2012 il citato fondo non si è movimentato in questo esercizio.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

### Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo. Il fondo TFR al 31/12/2013 risulta pari a € 717.577.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Anno in corso	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Anno precedente
<b>TOTALE</b>	717.577	16.495	182.884	883.966

Si evidenzia che il saldo al 31.12.2012 della voce in oggetto (euro 883.966) è pari alla sommatoria delle voci di seguito evidenziate nella nota integrativa del bilancio 2012 depositato presso il Registro delle imprese:

- Fondo Acc.to 14° mensilità: 127.784,29
- F.do TFR: 730.996,31
- F.do Acc.to premi prod. 25.185,60

## DEBITI

### Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

#### Debiti

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
D	Debiti	3.979.106	-203.255	4.182.361
D4	debiti verso banche	711.455	166.874	544.581
D4a	entro 12 mesi	375.486	-54.636	430.122
	S.PAOLO BANCO DI NAPOLI C/C.18052.27	82.181	33.145	49.036
	BANCHE PER ADD.TI DA RICEVERE	1.179	0	1.179

	BANCA DI SALERNO	192.618	-6.574	199.192
	FINANZ. VOLKSWAGEN B. ENTRO ES.SUCC.	0	-3.118	3.118
	FINANZIAMENTO MPS ENTRO ES.SUCC.	0	-79.308	79.308
	FINANZ. BANCA SALERNO ENTRO ES.SUCC.	0	-98.289	98.289
	CREDISAL C/FINANZIAMENTO	63.600	63.600	0
	BANCA SELLA C/FINANZIAMENTO	35.908	35.908	0
D4b	oltre 12 mesi	335.969	221.510	114.459
	FINANZIAMENTO MPS OLTRE 12 MESI	114.459	0	114.459
	mutuo banca sella >12 mesi	147.044	147.044	0
	credisal c/fin >12 m	74.466	74.466	0
	Totale debiti verso banche	711.455	166.874	544.581
D7	debiti verso fornitori	863.360	199.040	664.320
D7a	entro 12 mesi	863.360	199.040	664.320
	FORNITORI SALDO AVERE	776.896	309.407	467.489
	FATTURE DA RICEVERE	86.463	-110.368	196.831
	Totale debiti verso fornitori	863.360	199.040	664.320
D10	debiti verso imprese collegate	601.787	-160.628	762.415
D10a	entro 12 mesi	601.787	-160.628	762.415
	DEBITI V/COMUNE PER CANONI AFFIDAM.	431.111	-258.834	689.945
	DEBITI V/COMUNE PER CARD RESIDENTI	169.260	96.790	72.470
	accr.rimb.	1.416	1.416	0
	Totale debiti verso imprese collegate	601.787	-160.628	762.415
D12	debiti tributari	1.338.017	-316.218	1.654.235
D12a	entro 12 mesi	942.152	-475.722	1.417.874
	IVA ACQUISTI	56	56	0
	IVA IN SOSPENSIONE	345.488	-102.885	448.373
	ERARIO C/IVA	0	-96.811	96.811
	IVA DA VERSARE ANNO 2010	0	-4.390	4.390
	IVA DA VERSARE ARRETRATI AA.CC.	0	-327.176	327.176
	ERARIO C/RIT. 1040	8.608	-2.588	11.196
	ERARIO C/RIT. 1001-1012-1002-1053	142.957	7.095	135.862
	ERARIO C/ADD.LE REG. DA 730	176	176	0
	ERARIO C/RIT 4731 (DA MOD 730)	3.376	3.376	0
	ERARIO C/INT. DA MOD 730	18	18	0
	ERARIO C/ADD.LE REGIONALE	3.983	3.175	808
	ERARIO C/RIT 4730 (DA MOD 730)	1.877	1.877	0
	ERARIO C/ADD.LE COMUNALE	1.163	1.002	161
	ERARIO C/ADD.LE COM.LE DA 730	251	251	0
	DEBITI V/ERARIO PER IRAP	44.407	-131.612	176.019
	DEBITI V/ERARIO PER IRES	156.557	51.318	105.239
	IRAP DA VERSARE ANNI PRECEDENTI	0	-56.030	56.030
	RITENUTE 1040 SU FT IN ATTESA PAGAM.	10.950	9.228	1.722
	DEBITI VERSO EQUITALIA	115.105	115.105	0
	RATEIZZ.EQUITALIA 2010 ENTRO ES.SUCC	31.933	31.811	122
	RATEIZ.COM.IRREG.UNICO2010 ENTRO ES.	12.008	-41.956	53.964
	RATEIZ.COM IRREG UNICO 2012 ENTRO ES	9.912	9.912	0
	RATEIZZ.EQUIT.CART.22391822 <12M. - COD.6762.	53.327	53.327	0
D12b	oltre 12 mesi	395.865	159.504	236.361
	DEBITO V/EQUITALIA 2009 > 12 MESI	47.158	-86.825	133.983
	DEBITO V/EQUITALIA 2010 > 12 MESI	55.400	-46.977	102.377
	RATEIZ.COM.IRREG.UNICO2010 > 12 MESI	35.069	35.069	0
	RATEIZ.COM IRREG UNICO 2012 >12 MESI	34.514	34.514	0

	RAT.EQU.CART.22391822 OLTRE 12M. - COD.6762 C	223.724	223.724	0
	Totale debiti tributari	1.338.017	-316.218	1.654.235
D13	debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	167.552	-61.425	228.977
D13a	entro 12 mesi	167.552	-61.425	228.977
	INPS C/CONTRIB. DIPENDENTI	167.552	-61.425	228.977
	Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza s	167.552	-61.425	228.977
D14	altri debiti	296.935	-30.898	327.833
D14a	entro 12 mesi	296.935	-30.898	327.833
	CLIENTI SALDO AVERE	422	0	422
	CLIENTI SALDO AVERE	150	150	0
	ANTICIPI DA CLIENTI	10.205	9.125	1.080
	DEBITI DIVERSI	8.336	0	8.336
	DEBITI VERSO UNICOCAMPANIA	-20.068	-20.068	0
	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	192.721	28.437	164.284
	DIPEND. C/PIGNOR. NOVELLA S.	215	215	0
	DIPEND. C/PIGNOR. CALIFANO E.	2.266	-396	2.662
	SINDACATI C/TRATTENUTE LAVORATORI	7.771	1.378	6.393
	DIPENDENTI C/TRATT. PRO CONIUGE	2.781	799	1.982
	DIPENDENTI C/CESSIONE QUINTO	22.150	-11.137	33.287
	COOP.SALERN.SERVIZI C/TRATT.SOCI-DIP	425	0	425
	DEBITI V/ASTRII F.DO PENSIONE	4.851	-4.761	9.612
	DEBITI V/ALLEANZA ASSIC. F.DO PENS.	18.329	-14.512	32.841
	DEBITI V/MEDIOLANUM F.DO PENSIONE	562	-548	1.110
	DEBITI V/F.DO APERTO TESEO	19.409	-18.713	38.122
	DIPEND. C/PIGNOR.RESTATI PIETRO	2.302	0	2.302
	DEBITI V/FONDO GENERALI ASSIC. SPA	564	-551	1.115
	DIPEND. C/PIGNOR.NICOLETTI A.	4.974	894	4.080
	DIPEND. C/PIGNOR.FRANCESE ANTONIO	1.249	0	1.249
	DIPEND. C/TFR IN SOSPESO	17.235	0	17.235
	DIPEND.C/PIGNOR.IOVINE PUGLIESE DOME	0	-916	916
	DIPEND.C/PIGN.TO SIANO MASSIMILIANO	0	-295	295
	INPS GEST. SEPARATA (EX 10%)	85	0	85
	Totale altri debiti	296.935	-30.898	327.833
	Totale debiti	3.979.106	-203.255	4.182.361
	Totale Generale	3.979.106	-203.255	4.182.361

### Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Il saldo è pari a € 711.455.

Non risulta alcun contratto derivato di Interest Rate Swap, (I.R.S.) di copertura su mutui a tasso variabile.

Con riferimento all'indebitamento bancario si sottolinea il decremento dei debiti a breve verso il sistema bancario (-54.636) a fronte dell'incremento dei debiti oltre l'esercizio (+ 221.510), per effetto di una politica di ampliamento della linea di credito a breve (Banco di Napoli) e di contestuale deconsolidamento di passività da breve a lungo. Detta politica finanziaria ha consentito, tra l'altro, l'abbattimento di debiti

tributari pregressi, per i quali si rinvia al commento del paragrafo di riferimento. Inevitabilmente l'aumento del ricorso all'indebitamento bancario, ed il maggior tiraggio del plafond da apercredito trovano adeguata contropartita nell'incremento degli oneri finanziari.

### Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce di debito è pari a € 863.360.

La voce "Debiti verso fornitori" viene dettagliata nella tabella seguente:

debiti verso fornitori

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
D7	debiti verso fornitori	863.360	199.040	664.320
D7a	entro 12 mesi	863.360	199.040	664.320
	FORNITORI SALDO AVERE	776.896	309.407	467.489
	FATTURE DA RICEVERE	86.463	-110.368	196.831
	Totale debiti verso fornitori	863.360	199.040	664.320
	Totale Generale	863.360	199.040	664.320

### Debiti verso imprese

#### dettaglio debiti verso imprese

La voce "Debiti verso imprese" viene dettagliata nella tabella seguente:

debiti verso imprese

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
D10	debiti verso imprese collegate	601.787	-160.628	762.415
D10a	entro 12 mesi	601.787	-160.628	762.415
	DEBITI V/COMUNE PER CANONI AFFIDAM.	431.111	-258.834	689.945
	DEBITI V/COMUNE PER CARD RESIDENTI	169.260	96.790	72.470
	accr.rimb.	1.416	1.416	0
	Totale debiti verso imprese collegate	601.787	-160.628	762.415
	Totale Generale	601.787	-160.628	762.415

### Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" viene dettagliata nella tabella seguente:

debiti tributari

Codice	Descrizione	Saldo	Variazione	Saldo
--------	-------------	-------	------------	-------

		Corrente		Precedente
D12	debiti tributari	1.338.017	-316.218	1.654.235
D12a	entro 12 mesi	942.152	-475.722	1.417.874
	IVA ACQUISTI	56	56	0
	IVA IN SOSPENSIONE	345.488	-102.885	448.373
	ERARIO C/IVA	0	-96.811	96.811
	IVA DA VERSARE ANNO 2010	0	-4.390	4.390
	IVA DA VERSARE ARRETRATI AA.CC.	0	-327.176	327.176
	ERARIO C/RIT. 1040	8.608	-2.588	11.196
	ERARIO C/RIT. 1001-1012-1002-1053	142.957	7.095	135.862
	ERARIO C/ADD.LE REG. DA 730	176	176	0
	ERARIO C/RIT 4731 (DA MOD 730)	3.376	3.376	0
	ERARIO C/INT. DA MOD 730	18	18	0
	ERARIO C/ADD.LE REGIONALE	3.983	3.175	808
	ERARIO C/RIT 4730 (DA MOD 730)	1.877	1.877	0
	ERARIO C/ADD.LE COMUNALE	1.163	1.002	161
	ERARIO C/ADD.LE COM.LE DA 730	251	251	0
	DEBITI V/ERARIO PER IRAP	44.407	-131.612	176.019
	DEBITI V/ERARIO PER IRES	156.557	51.318	105.239
	IRAP DA VERSARE ANNI PRECEDENTI	0	-56.030	56.030
	RITENUTE 1040 SU FT IN ATTESA PAGAM.	10.950	9.228	1.722
	DEBITI VERSO EQUITALIA	115.105	115.105	0
	RATEIZZ.EQUITALIA 2010 ENTRO ES.SUCC	31.933	31.811	122
	RATEIZ.COM.IRREG.UNICO2010 ENTRO ES.	12.008	-41.956	53.964
	RATEIZ.COM IRREG UNICO 2012 ENTRO ES	9.912	9.912	0
	RATEIZZ.EQUIT.CART.22391822 <12M. - COD.6762.	53.327	53.327	0
D12b	oltre 12 mesi	395.865	159.504	236.361
	DEBITO V/EQUITALIA 2009 > 12 MESI	47.158	-86.825	133.983
	DEBITO V/EQUITALIA 2010 > 12 MESI	55.400	-46.977	102.377
	RATEIZ.COM.IRREG.UNICO2010 > 12 MESI	35.069	35.069	0
	RATEIZ.COM IRREG UNICO 2012 >12 MESI	34.514	34.514	0
	RAT.EQU.CART.22391822 OLTRE 12M. - COD.6762 C	223.724	223.724	0
	Totale debiti tributari	1.338.017	-316.218	1.654.235
	Totale Generale	1.338.017	-316.218	1.654.235

La voce debiti tributari, a differenza dell'esercizio 2012, ricomprende tutti i debiti per rateizzazioni e per cartelle nei confronti di Equitalia Sud spa. Tali importi, nell'esercizio 2012 erano stati sommati nella voce altri debiti, ma, trattandosi di imposte di anni precedenti non versate, si è ritenuto più trasparente esporli nella voce debiti tributari.

Tuttavia, va sottolineato che, nel corso dell'esercizio 2013, sono stati effettuati ravvedimenti iva per € 327.176, azzerando quindi il debito pregresso riferito all'imposta non versata. Inoltre, nel corso del 2013 tutte le rateizzazioni sono state regolarmente pagate e le imposte relative al 2012 sono state versate nei termini. Tale maggiore puntualità nel pagamento dei debiti tributari nel preservare l'azienda da sanzioni ed interessi, trova contrappeso nell'aumento dell'indebitamento a lungo periodo e, ancorché parzialmente, nell'aumento del debito verso fornitori.

### Altri debiti

La voce "Altri debiti" viene dettagliata nella tabella seguente:

## altri debiti

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
D13	debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	167.552	-61.425	228.977
D13a	entro 12 mesi	167.552	-61.425	228.977
	INPS C/CONTRIB. DIPENDENTI	167.552	-61.425	228.977
	Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza s	167.552	-61.425	228.977
D14	altri debiti	296.935	-30.898	327.833
D14a	entro 12 mesi	296.935	-30.898	327.833
	CLIENTI SALDO AVERE	422	0	422
	ANTICIPI DA CLIENTI	10.355	9.275	1.080
	DEBITI DIVERSI	8.336	0	8.336
	DEBITI VERSO UNICOCAMPANIA	-20.068	-20.068	0
	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	192.721	28.437	164.284
	DIPEND. C/PIGNOR. NOVELLA S.	215	215	0
	DIPEND. C/PIGNOR. CALIFANO E.	2.266	-396	2.662
	SINDACATI C/TRATTENUTE LAVORATORI	7.771	1.378	6.393
	DIPENDENTI C/TRATT. PRO CONIUGE	2.781	799	1.982
	DIPENDENTI C/CESSIONE QUINTO	22.150	-11.137	33.287
	COOP.SALERN.SERVIZI C/TRATT.SOCI-DIP	425	0	425
	DEBITI V/ASTRII F.DO PENSIONE	4.851	-4.761	9.612
	DEBITI V/ALLEANZA ASSIC. F.DO PENS.	18.329	-14.512	32.841
	DEBITI V/MEDIOLANUM F.DO PENSIONE	562	-548	1.110
	DEBITI V/F.DO APERTO TESEO	19.409	-18.713	38.122
	DIPEND. C/PIGNOR.RESTATI PIETRO	2.302	0	2.302
	DEBITI V/FONDO GENERALI ASSIC. SPA	564	-551	1.115
	DIPEND. C/PIGNOR.NICOLETTI A.	4.974	894	4.080
	DIPEND. C/PIGNOR.FRANCESE ANTONIO	1.249	0	1.249
	DIPEND. C/TFR IN SOSPESO	17.235	0	17.235
	DIPEND.C/PIGNOR.IOVINE PUGLIESE DOME	0	-916	916
	DIPEND.C/PIGN.TO SIANO MASSIMILIANO	0	-295	295
	INPS GEST. SEPARATA (EX 10%)	85	0	85
	Totale altri debiti	296.935	-30.898	327.833
	Totale Generale	464.487	-92.323	556.810

**RATEI E RISCONTI PASSIVI****Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 7 C.c.)**

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2013, sono pari a € 0.

## Ratei e risconti

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
aggio su prestiti	0	0	0
altri ratei e risconti passivi	0	-28.006	28.006
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>-28.006</b>	<b>28.006</b>

Alla chiusura dell'esercizio non sussistono ratei e risconti passivi con durata superiore a 5 anni.



**Conti d'ordine**

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	-	343.659	(343.659)
Altri conti d'ordine			
	-	<b>343.659</b>	<b>(343.659)</b>

La variazione in diminuzione si riferisce al riscatto dei seguenti impianti:

Autocarro Nissan: € 25.836,00;

Impianto di videosorveglianza: € 109.387,00;

Impianto Ex-Cementificio: € 144.613,50;

Parcometri: € 63.822,00.

**CONTO ECONOMICO**

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria ed eventualmente straordinaria.

**VALORE DELLA PRODUZIONE****Variazioni di consistenza****Valore della produzione**

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
A	Valore della produzione	6.944.443	-31.026	6.975.469
A1	ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.897.567	35.708	6.861.859
	RIMBORSI X OCCUPAZIONE PARCHEGGI	19.320	34	19.286

AGGI SULLE VENDITE UNICOCAMPANIA	1.920	1.920	0
CORRISPET. G.S./TELEPARK-EASYPARK	31.845	4.752	27.093
TRINCERONE 1.LOTTO	54.295	29.457	24.838
TRINCERONE 2.LOTTO	27.157	11.950	15.207
LIGEA (VIA)	66	-658	724
CAVALIERI DI V.V. (PIAZZA)	0	-148	148
EX - CEMENTIFICIO SKIDATA	360.921	-8.592	369.513
STADIO ARECHI	24.148	11.733	12.415
ROBERTELLI (VIA)	72.927	-7.478	80.405
PRINCIPE AMEDEO (PIAZZA)	7.424	339	7.085
ABBONAMENTI CONCORDIA	49.659	-5.383	55.042
D'ARMI (PIAZZA)	12	-319	331
CINEMA CINQUE	165.556	11.423	154.133
ABBON. DIURNO ALVAREZ	58	58	0
ABBONAMENTI VIA ROBERTELLI	4.633	2.732	1.901
CONCORDIA SKIDATA	1.974.359	-196.951	2.171.310
ABBON. DIURNO EX-CEMENTIFICIO	32.884	-1.785	34.669
ABBON.FULL TIME EX-CEMENT.	3.394	-1.763	5.157
CARELLA (VIA)	24.799	-44.467	69.266
FOCE IRNO	0	-83	83
FLACCO (VIA)	0	-39.260	39.260
ABBONAMENTI ZONA PORTO	3.638	-319	3.957
ABBONAMENTI FAMIGLIE NUMEROSE	1.362	701	661
ABBONAMENTO ROSA	915	246	669
ABBONAMENTI AUTOBUS	7.182	-1.620	8.802
ZONA 1 GRATTA E SOSTA	29.507	8.639	20.868
ZONA 2 GRATTA E SOSTA	87.125	-12.689	99.814
ZONA 3 GRATTA E SOSTA	59.665	4.954	54.711
ZONA 4 GRATTA E SOSTA	108.797	11.809	96.988
ZONA 5 GRATTA E SOSTA	65.974	18.887	47.087
ZONA 6 GRATTA E SOSTA	136.579	389	136.190
ZONA 7 GRATTA E SOSTA	121.874	3.031	118.843
ZONA 8 GRATTA E SOSTA	157.541	-13.368	170.909
ZONA 9 GRATTA E SOSTA	64.086	-7.391	71.477
ZONA TORRIONE GRATTA E SOSTA	40.541	-11.525	52.066
TORTORELLA PARCOMETRO - ZONA 8	62.624	-2.376	65.000
AMENDOLA PARCOMETRO ZONA 2	171.380	-13.882	185.262
FERROVIA PARCOMETRO ZONA 5	80.667	10.231	70.436
CARELLA16 PARCOMETRO ZONA CARELLA	82.688	2.029	80.659
PORTO ITTICO PARCOMETRO ZONA 1	44.136	2.158	41.978
VIA ROMA PARCOMETRO ZONA 4	43.073	1.546	41.527
TRINCERONE II ZONA 8	0	-24.070	24.070
CASALBORE PARCOMETRO ZONA 8	114.142	-8.421	122.563
CARELLA 21 PARCOMETRO ZONA CARELLA	84.455	-1.491	85.946
PELLECCHIA PARCOMETRO ZONA 8	40.210	-3.017	43.227
FLACCO PARCOMETRO ZONA FLACCO	25.607	1.484	24.123
VILLA COMUNALE PARCOMETRO ZONA 2	26.312	-3.515	29.827
TRINCERONE I ZONA 1 3 7	0	-19.082	19.082
LIGEA PARCOMETRO	62.846	-18.729	81.575
S.S. MARTIRI PARCOMETRO ZONA 5	17.443	-2.841	20.284
CAVOUR PARCOMETRO ZONA 4	81.006	817	80.189
S.LUCIA PARCOMETRO ZONA 4	71.855	-10.181	82.036

	VINCIPROVA PARCOMETRO ZONA 9	101.151	-2.428	103.579
	ROBERTELLI PARCOMETRO ZONA TORRIONE	7.572	1.576	5.996
	C.SO GARIBALDI PARCOMETRO ZONA 6	34.187	1.657	32.530
	BNL PARCOMETRO ZONA 4	80.001	-4.460	84.461
	AUTOBUS PARCOMETRO	3.094	-3.662	6.756
	SABATINI PARCOMETRO ZONA 1	27.118	1.536	25.582
	arechi auto +navetta	1.082	-5.073	6.155
	ABBON. FOCE IRNO AUTOMATIZZATO	26.704	4.266	22.438
	FOCE IRNO SKIDATA AUTOMATIZZATA	430.777	52.666	378.111
	RICAVI DIVERSI FLACCO	37	12	25
	CINEMA RIVENDITA	8.829	2.631	6.198
	ABBONAMENTO CATEGORIA SPECIALI	825	370	455
	zona grand hotel	0	-413	413
	LIGEA auto + navetta	1.195	-2.260	3.455
	ARECHI BUS + NAVETTA	17	-355	372
	LIGEA AUTOBUS + NAVETTE	2.650	1.592	1.058
	SOSTA CAMPER	15.138	13.737	1.401
	ABBON.FULLTIME CARELLA	31.102	31.044	58
	ABBONAM. FLACCO FULL TIME	35.097	35.097	0
	CARELLA RESIDENTI	15.355	15.355	0
	ABBON.FULLTIME CONCORDIA	1.025	1.025	0
	ABBONAMENTO AUTO ELETTICHE	33	33	0
	Carella Bus	5.262	5.262	0
	Carella auto	328	328	0
	ARECHI BUS Ã 25,00 LUCI D'ART. 2013	2.369	2.369	0
	ARECHI BUS Ã 30,00 LUCI D.ART. 2013	16.892	16.892	0
	CARELLA BUS LUCI 2013	672	672	0
	ARECHI AUTO 2013	16.720	16.720	0
	LIGEA BUS Ã 25,00/30,00 2013	6.398	6.398	0
	RICAVI CONVENZ. ASCENSORI	360.667	-34.660	395.327
	RICAVI SERVIZIO AREE "MISTE"	350.000	0	350.000
	CORRISPETT. ASCENSORI	0	-68	68
	RICAVI CONVENZ. SCALA MOBILE	101.177	-9.514	110.691
	CANONI PORTO TURISTICO	0	-51.712	51.712
	RICAVI SERVIZIO RESIDENTI	46.659	36.742	9.917
	RICAVI DA CONV. METROPOLITANA	225.023	225.023	0
	CHIAMATA CON RILASCIO IN LOCO	2.414	-416	2.830
	CARICO/SCARICO CON RILASCIO IN LOCO	3.341	-2.044	5.385
	DIRITTO DI CHIAMATA	50.465	1.762	48.703
	OPERAZIONI DI CARICO E SCARICO	75.599	2.606	72.993
	INDENNITA' CHILOMETRICA	43.400	-2.812	46.212
	DEPOSITO	18.418	-1.736	20.154
	MAGGIORAZIONE PER RITIRO NOTTURNO	165	31	134
A5	altri ricavi e proventi	46.876	-66.734	113.610
A5a	contributi in conto esercizio	44.406	-12.845	57.251
	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	28.006	-29.245	57.251
	CONTRIBUTI CORSI DI FORMAZIONE	16.400	16.400	0
A5b	ricavi e proventi diversi	2.470	-53.889	56.359
	RICAVI DIVERSI	853	-51.456	52.309
	RICAVI PER SPONSOR REVISIONI AUTO	223	223	0
	RICAVI PER ROTTAMAZIONE SPONSOR	180	180	0
	ABBUONI ATTIVI	64	64	0

	RISARCIMENTO DANNI	1.150	-2.900	4.050
	Totale altri ricavi e proventi	46.876	-66.734	113.610
	Totale valore della produzione	6.944.443	-31.026	6.975.469
	Totale Generale	6.944.443	-31.026	6.975.469

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Variazioni di consistenza

#### Costi della produzione

Con riferimento alla voce accantonamento a Fondo rischi diversi, la quota accantonata nell'esercizio si rimanda al commento della voce "Altri Fondi".

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
B	Costi della produzione	6.292.180	-534.071	6.826.251
B6	per materie prime sussidiarie di consumo e di merci	146.360	76.085	70.275
	MATERIALE DI CONSUMO/FERRAMENTA	6.837	773	6.064
	MATERIALE VARIO DI CONSUMO PARCHEGGI	11.069	4.317	6.752
	STAMPATI C/ACQUISTI	24.992	19.606	5.386
	GRATTA E SOSTA C/ACQUISTI	20.626	-7.895	28.521
	TICKET MAGNETICI C/ACQUISTI	3.385	3.385	0
	VERNICI PER PARCHEGGI	4.445	-1.173	5.618
	PEZZI RICAMBIO IMPIANTI	0	-1.578	1.578
	SPESE GESTIONE METROPOLITANA	60.394	60.394	0
	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	0	-8.946	8.946
	CARBURANTI AUTO/ATTREZZ.	14.612	7.201	7.411
B7	per servizi	942.677	96.810	845.867
	MANUTENZIONE IMPIANTI/PARCHEGGI	15.145	-6.506	21.651
	SPESE DI TRASPORTO	479	307	172
	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	28.153	23.231	4.922
	ACQUA PARCHEGGI	2.231	-482	2.713
	ELETTRICITA' IMP. AUTOMATIZZATI	41.015	2.273	38.742
	CONTR. ASSISTENZA IMPIANTI	4.303	-1.000	5.303
	PULIZIA AREE PARCHEGGIO	65.285	-3.502	68.787
	AGGIO VENDITA TAGLIANDI	34.932	5.783	29.149
	PRESTAZIONI TECNICHE RICEVUTE	18.803	18.803	0
	PREMI ASSICURATIVI PARCHEGGI	11.607	1.956	9.651
	SERVIZIO RACCOLTA INCASSI	30.092	-2.714	32.806
	COSTI TELEPARK	3.988	-1.256	5.244
	PRESTAZIONI SERVIZIO RIMOZIONE	144.760	-3.176	147.936
	CONTRATTI MANUT.IMP. ASC. EX-CEMENT.	2.846	-3.974	6.820
	AGGIO VEND.CARD DA 30 RESIDENTI	4.564	2.927	1.637
	manutenzione ascensori metro	1.000	1.000	0
	COSTI PULIZIA METROPOLITANA	21.110	21.110	0
	CANONE DEMANIALE	42.000	42.000	0
	VERIFICHE E COLLAUDI	1.000	1.000	0
	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	740	740	0
	SPESE TELEFONICHE	8.730	-8.360	17.090
	VIAGGI/CONGRESSI/TRASFERTE	3.756	-58	3.814

	SPONSORIZZAZIONI	3.320	2.770	550
	COSTI GENERALI VARI	116	116	0
	BAR/RISTORANTI/ALBERGHI	1.243	-591	1.834
	ELETTRICITA'	12.761	5.934	6.827
	RISCALDAMENTO	3.983	141	3.842
	SPESE PULIZIA LOCALI	1.306	-2.857	4.163
	CONTRATTI ASS.ZA MACCH. UFFICIO	558	558	0
	SPESE MANUT. MACCH. UFFICIO	2.530	224	2.306
	CONTRATTI ASS.ZA SOFTWARE	6.364	-12.046	18.410
	CONSULENZE TECNICHE ASCENSORI	27.040	10.408	16.632
	RETE AZIENDALE MOBILE	47.884	8.320	39.564
	SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI SPEC.	1.202	-932	2.134
	CORSI DI AGGIORNAMENTO	0	-980	980
	SPESE AUTOMEZZI	0	-10.106	10.106
	SICUREZZA SUL LAVORO DLGS. 626/1994	26.249	3.958	22.291
	SPESE AUTOMEZZI AZIENDALI	8.994	5.849	3.145
	ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	21.117	16.484	4.633
	SPESE POSTALI	499	166	333
	BOLLATURE E VIDIMAZIONI	25	25	0
	PUBBLICITA' E PROPAGANDA	4.005	-910	4.915
	ACQUA SEDE	2.310	1.135	1.175
	COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	49.628	0	49.628
	COMPENSI AMMINISTRATORI	80.076	-33.456	113.532
	ACQUA PARCHEGGI	0	-351	351
	SERVIZI INFORMATIVI	0	-650	650
	MATERIALI CONSUMO UFFICIO	1.080	182	898
	SPESE PUBBLICAZIONE BANDI	0	-4.574	4.574
	aggio su easypark	689	689	0
	PRESTAZIONI LEGALI E NOTARILI	33.749	2.845	30.904
	PRESTAZIONI DI CONSULENZA	41.044	-4.050	45.094
	PRESTAZIONI TECNICHE	49.754	-486	50.240
	ASSICURAZIONI	10.899	9.676	1.223
	ONERI BANCARI E CCP	17.715	9.217	8.498
B8	per godimento di beni di terzi	132.020	-162.559	294.579
	CANONE RIMOZIONE	0	-17.626	17.626
	CANONE AFFIDAMENTO SERV.PARCHEGGIO	45.436	-49.422	94.858
	NOLEGGIO ATTREZZATURE	300	300	0
	CANONI LEASING VIDEOSORVEGLIANZA	10.737	-11.794	22.531
	CANONI LEASING CONCORDIA	0	-56.942	56.942
	CANONI LEASING PARCOMETRI	0	-7.057	7.057
	CANONI LEASING AUTOCARRO	1.550	-4.461	6.011
	CANONI LEASING EX-CEMENTIFICIO	12.051	-22.215	34.266
	SPESE AMMINISTRATIVE LEASING	584	584	0
	CANONI LEASING TWIZY RENAULT	1.260	1.260	0
	CANONI	2.086	2.086	0
	AFFITTO LOCALI	57.787	2.500	55.287
	NOLEGGIO VEICOLI	229	229	0
B9	per il personale	4.477.200	-131.048	4.608.248
B9a	salari e stipendi	3.220.493	-99.745	3.320.238
	SALARI OPERAI	2.845.909	-112.459	2.958.368
	STIPENDI IMPIEGATI	251.959	32.189	219.770
	TICKET RESTAURANT	122.625	-396	123.021

	ELEMENTI PREMIALI/UNA TANTUM CCNL	0	-19.080	19.080
B9b	oneri sociali	962.807	941	961.866
	CONTRIBUTI INPS	874.407	9.855	864.552
	CONTRIBUTI INAIL	88.399	-2.809	91.208
	ONERI SOCIALI PREMI/UNA TANTUM CCNL	0	-6.106	6.106
B9c	trattamento di fine rapporto	217.094	-14.866	231.960
	ACC.TO QUOTA T.F.R.	112.788	-18.394	131.182
	QUOTA TFR A FONDI PREV.	104.305	3.528	100.777
B9e	altri costi	76.806	-17.378	94.184
	OMAGGI AI DIPENDENTI	1.000	-3.837	4.837
	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	15.171	-987	16.158
	SPESE PER FORMAZIONE	519	-11.481	12.000
	LAVORO INTERINALE	60.115	-1.074	61.189
	Totale costi per il personale	4.477.200	-131.048	4.608.248
B10	ammortamenti e svalutazioni	205.152	-595.930	801.082
B10a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	158.069	-148.207	306.276
	AMM.TO SOFTWARE	1.759	-7.211	8.970
	AMM.TO AMMOD.TO E RISTR.NE LOCALI	5.546	-5.700	11.246
	AMM.TO MANUT.NE/SIST.NE PARCHEGGI	61.044	-59.044	120.088
	AMMORTAMENTO DOTAZIONI PERSONALE	18.827	-7.323	26.150
	AMM.TO ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE	5.280	-5.284	10.564
	AMMORTAMENTO SPESE DI PUBBLICITA'	576	-575	1.151
	AMM.TO PROGETTO VIA FLACCO	8.209	-8.210	16.419
	AMM.TO SISTEMAZIONE VIA ROBERTELLI	12.885	-12.891	25.776
	AMM.TO LAVORI NUOVO IMP. CONCORDIA	23.578	-23.589	47.167
	AMM.TO LAVORI EX-CEMENTIFICIO	14.228	-14.226	28.454
	AMM.TO LAVORI SISTEM. VIA FLACCO	2.733	-2.453	5.186
	AMM.TO LAVORI SISTEMAZ.FOCE IRNO	3.404	-1.702	5.106
B10b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.083	-43.982	91.065
	AMM.TO IMPIANTO EX CEMENTIFICIO	278	-277	555
	AMM.TO IMPIANTO MAZZINI/CONCORDIA	1.569	-1.570	3.139
	AMM.TO IMPIANTO ALVAREZ (REIMPIEGHI)	2.248	-2.247	4.495
	AMMORTAMENTO GRANDI IMPIANTI INDUST.	4.325	-4.324	8.649
	AMM.TO IMPIANTI GENERICI	230	-1.576	1.806
	AMM.TO MACCHINARI	900	-900	1.800
	AMM.TO ATTREZZAT. VARIA E MINUTA	311	-415	726
	AMMORTAMENTO ARREDAMENTO	1.493	-1.984	3.477
	AMM.TO MACCH.ORDINARIE D'UFFICIO	382	-489	871
	AMM.TO MACCH.D'UFFICIO ELETTRON.	5.340	-8	5.348
	AMM.TO AUTOMEZZI	2.773	-2.774	5.547
	AMM.TO ATTREZZATURE	7.224	-8.243	15.467
	AMM.TO IMMOBIL.NI TEC.CHE DIVERSE	46	-174	220
	AMMORTAMENTO DOTAZIONE PARCHEGGI	16.539	-16.234	32.773
	AMMORTAMENTO MOBILI D'UFFICIO	886	-1.495	2.381
	AMM.TO INDED. FISCAL.AUTOMEZZI	1.503	-1.632	3.135
	AMM.TO IMPIANTO SKIDATA ALVAREZ	187	-187	374
	AMM.TO IMPIANTO SKIDATA CONCORDIA	302	0	302
	AMM.TO IMPIANTO SKIDATA EX CEMENT.	79	79	0
	AMM.TO IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	55	55	0
	AMM.TO IMPIANTO COL ELETTRICA CONC.	137	137	0
	AMM.TO VIDEOSORV. FLACCO	280	280	0
B10c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	-403.741	403.741

	SVALUT.CASSE AUTOMATICHE ASCOM	0	-82.523	82.523
	SVALUTAZIONE IMP.AUT.CONCORDIA	0	-189.133	189.133
	SVALUT.IMP.AUT.EX CEMENT.	0	-132.085	132.085
	Totale ammortamenti e svalutazioni	205.152	-595.930	801.082
B11	variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di	15.497	21.375	-5.878
	STAMPATI C/RIMANENZE INIZIALI	64.002	5.878	58.124
	STAMPATI C/RIMANENZE FINALI	-48.505	15.497	-64.002
B12	accantonamenti per rischi	232.560	192.965	39.595
	ACC.TO FONDO RISCHI DIVERSI	232.560	192.965	39.595
B14	oneri diversi di gestione	140.714	-31.769	172.483
	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	814	814	0
	SPESE DI RAPPRESENTANZA	3.785	3.785	0
	COSTI INDETRAIBILI VARI	1.939	-570	2.509
	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	724	-3.168	3.892
	INT. E SANZIONI SU IMPOSTE	42.574	-9.064	51.638
	SANZIONI ERARIO IN CART./COM.RATEIZ.	48.265	38.341	9.924
	INT.MORA/DILAZ./COMP.RISCOSS.	0	-37.456	37.456
	PERDITE SU CREDITI INDEDUCIBILI	0	-35.368	35.368
	SANZ.MIN.LAVORO	6.259	6.259	0
	VALORI BOLLATI	2.038	1.231	807
	CANCELLERIA	3.734	-3.757	7.491
	QUOTE ASSOCIATIVE	2.600	2.600	0
	DIRITTI E CERTIFICAZIONI	50	-178	228
	SPESE DIVERSE	6.750	6.044	706
	MULTE ED AMMENDE	29	29	0
	LIBRI E RIVISTE	3.173	-546	3.719
	IMPOSTE E TASSE DI REGISTRAZIONE	509	-1.348	1.857
	TASSE DI CONCESSIONE	258	258	0
	TASSE DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	148	148	0
	DIRITTI ANNUALI CCIAA	1.692	-55	1.747
	TASSA LIBRI SOCIALI	0	-310	310
	IMPOSTE E TASSE LOCALI	5.339	1.228	4.111
	RISARCIMENTO DANNI SINISTRI	10.034	-687	10.721
	Totale costi della produzione	6.292.180	-534.071	6.826.251
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	652.263	503.045	149.218
	Totale Generale	6.292.180	-534.071	6.826.251

## PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

### Variazioni di consistenza

#### altri proventi finanziari

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
proventi diversi dai precedenti	573	-1.294	1.867
<b>TOTALE</b>	<b>573</b>	<b>-1.294</b>	<b>1.867</b>

#### interessi e altri oneri finanziari

	Anno in	Variazioni	Anno

	corso		precedente
<b>TOTALE</b>	142.433	105.587	36.846

L'incremento degli oneri finanziari di euro 105.587 riflette la politica finanziaria, come commentata nel paragrafo debiti verso banche che ha permesso, tra l'altro, di azzerare debiti tributari per Iva non versata per euro 327.176. Tali debiti, non gestiti, avrebbero comportato oneri per sanzioni ed interessi sicuramente superiori al tasso medio di indebitamento sopportato. La composizione della voce è inoltre significativamente influenzata da numerose rateizzazioni (di cui 3 attivate nel corso dell'esercizio) riferite ad imposte dichiarate e non versate di anni precedenti.

## PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

### Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 13 C.c.)

#### proventi straordinari

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
plusvalenze da alienazioni	0	0	0
altri proventi straordinari	304.815	126.023	178.792
differenza positiva da arrotondamenti all'unità di euro	736	593	143
<b>TOTALE</b>	305.551	126.616	178.935

#### oneri straordinari

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
minusvalenze da alienazioni	0	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
altri oneri straordinari	390.540	377.684	12.856
differenza negativa da arrotondamenti all'unità di euro	0	0	0
<b>TOTALE</b>	390.540	377.684	12.856

Con riferimento alle sopravvenienze attive la voce maggiormente rilevante è riferita alla contabilizzazione del credito d'imposta 2006 in contenzioso presso la Commissione Regionale (euro 261.562,27), già commentata nei crediti diversi. La voce, peraltro trova speculare contropartita nel conto sopravvenienze passive riclassificata ad "altri oneri straordinari".

Per maggiore chiarezza si esplicitano le voci maggiormente rilevanti della voce "altri oneri straordinari" :

#### Sopravvenienze passive deducibili:

- Euro 261.562,27 credito d'imposta 2006;

#### Sopravvenienze passive indeducibili:

- Euro 27.779,50 canone demaniale su sottopiazza Concordia e via Ligea anno 2011
- Euro 7.573,42 canone demaniale Baia Hotel anno 2011
- Euro 35.894,39 canone demaniale Piazza Concordia 2012
- Euro 16.0012,86 canone demaniale via Ligea 2012

Tali canoni, compensati con le determine Reg. Settore n. 520 del 5 giugno 2012, e n. 753 del 15 ottobre 2013 non risultavano annotati nei debiti verso la controllante.



**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

imposte sul reddito dell'esercizio

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
22	imposte sul reddito dell'esercizio	252.820	35.081	217.739
22a	imposte correnti	272.129	54.390	217.739
	IRAP	150.891	10.557	140.334
	IRES-IRPEG	121.238	43.833	77.405
22b	imposte differite	-19.309	-19.309	0
	IRES DIFFERITA (ANTICIPATA)	-19.309	-19.309	0
	Totale imposte sul reddito dell'esercizio	252.820	35.081	217.739
	Totale Generale	252.820	35.081	217.739

Dal prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dal fondo imposte differite e dai crediti per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Crediti per imposte anticipate e fondo imposte differite

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII4ter	imposte anticipate	19.309	19.309	0
CII4tera	entro 12 mesi	19.309	19.309	0
	CREDITI PER IRES ANTICIPATA	19.309	19.309	0
	Totale imposte anticipate	19.309	19.309	0
B2b	per imposte differite	53.836	0	53.836
	FONDO IRES DIFFERITA	53.836	0	53.836
	Totale Generale	73.145	19.309	53.836

L'Amministratore Unico

Avv. Massimiliano Giordano