

SALERNO SOLIDALE SPA

Sede legale: VIA GUIDO VESTUTI SALERNO (SA)

Iscritta al Registro Imprese di SALERNO

C.F. e numero iscrizione 03309030652

Iscritta al R.E.A. di SALERNO n. 287252

Capitale Sociale sottoscritto €4.500.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03309030652

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Tale documento riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla società.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali, il valore iscritto in bilancio è costituito dai seguenti immobili:

1. struttura "Arena del mare" per , costo storico per €351.980,87;
2. immobile "Casa Pia di Riposo Immacolata Concezione" , conferito dal socio unico Comune di Salerno con atto del notaio Giuseppe Monica in data 30/12/2013 allorquando si deliberava l'aumento del capitale sociale con conferimento immobiliare del valore di €8.100.000,00.

Si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

L'unica partecipazione detenuta è relative ad una quota della Banca di Salerno che non ha subito alcuna variazione rispetto allo scorso esercizio.

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

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Tra i crediti sono esposti anche il crediti per contributi F.S.E. per aiuti alle assunzioni il quale è esposto in bilancio al netto del fondo accantonato per l'equivalente valore.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Imposte differite

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per IRES differita per un importo di €314.315,04 che accoglie l'importo stanziato per anni precedenti su interessi attivi di mora non ancora riscossi alla chiusura del presente bilancio, oltre a quello maturato per il 2013 relativamente ai crediti per interessi di mora non ancora riscossi al 31/12/2013.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente esposto nella seguente tabella.

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | SALDO AL 31/12/2012 | ACQUISIZIONI (ALIENAZIONI) | AMMORTAMENTO | SALDO AL 31/12/2013 |
|--|----------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Spese immateriali ristruttur/ampl loc. | € 785.051 | € 171 | € 39.040 | € 746.181 |
| Software e brevetti ind.li | € 1.542 | | € 870 | € 672 |
| Altri costi pluriennali | € 24.582 | | € 3.247 | € 21.335 |
| TOTALE | € 811.175 | € 171 | € 43.158 | € 768.188 |

- Spese immateriali per ampliamento: accoglie i costi sostenuti per l'ammodernamento ed adeguamento dei diversi immobili occupati dalla società. Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a diversi lavori di manutenzione straordinaria presso la Pia Casa di Riposo, per € 1.580,00, presso la struttura balneare "Vigor", per € 3.296,60, e presso il Centro sociale, per € 2.655,84,00. Oltre all'incremento relativi al 2013 di 171.
- Diritti brevetti industriali: comprende i costi per l'acquisto di licenze per software applicativi;
- Altre immobilizzazioni immateriali: è riferita ai costi per la formazione e l'addestramento del personale, per la creazione del sito web aziendale e oneri pluriennali di varia natura.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nella seguente tabella.

| FABBRICATI | COSTO STORICO 2012 | AMM.TO PRECEDENTE | SALDO AL 31/12/2012 | ACQUISIZIONI / (ALIENAZIONI) | AMM.TO 2013 | SALDO AL 31/12/2013 |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------------------|
| Arena Del Mare | 351.980,87 | 15.725 | 336.256 | 0 | € - | 336.256 |
| Pia Casa Di Riposero Immacolata Concezione | 0 | | | 8.100.000 | € - | 8.100.000 |
| TOTALE | € 351.981 | € 15.725 | € 336.256 | € 8.100.000 | € - | € 8.436.256 |

1. costi per l'acquisto della struttura "Arena del mare" per €351.980,87;
2. valore dell'immobile Casa Pia di Riposero Immacolata Concezione conferita dal socio con atto del notaio Giuseppe Monica in data 30/12/2013 allorquando si deliberava l'aumento del capitale sociale con conferimento immobiliare per un valore di €8.100.000,00.

| ATTREZZATURE VARIE | COSTO STORICO 2012 | AMM.TO PRECEDENTE | SALDO AL 31/12/2012 | ACQUISIZIONI / (ALIENAZIONI) | AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | SALDO AL 31/12/2013 |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| IMMOBILIZZI TECNICI | 135.012 | | | | 9.737 | |
| ATTREZZATURE VARIE | 441.333 | | | 66.017 | 31.284 | |
| STRUTTURA SPETTACOLI | | | | | 942 | |
| PARCO PINOCCHIO | 12.554 | | | | 1.182 | |
| CENTRO DIURNO ANZIANI | 16.046 | | | | | |
| | 604.945 | 320.494 | 284.451 | 66.017 | 43.145 | 307.324 |
| TOTALE | € 604.945 | € 320.494 | € 284.451 | € 66.017 | € 43.145 | € 307.324 |

| ALTRI BENI MATERIALI | COSTO STORICO 2012 | AMM.TO PRECEDENTE | SALDO AL 31/12/2012 | ACQUISIZIONI / (ALIENAZIONI) | AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | SALDO AL 31/12/2013 |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| SCAFFALATURE | 1.883 | | | | 120 | |
| ARREDAMENTO | 130.630 | | | 6.928 | 7.557 | |
| IMPIANTI VARI | 54.451 | | | | 2.179 | |
| INDUMENTI DA LAVORO | 56.680 | | | 1.298 | 1.348 | |
| ARREDI ANTICHI PCR MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO | 1.333.635 | | | | | |
| AUTOMEZZI | 46.636 | | | | 893 | |
| | 36.012 | | | | | |
| | 1.659.927 | 264.855 | 1.395.072 | 8.227 | 12.096 | 1.391.202 |
| | € 1.659.927 | € 264.855 | €1.395.072 | € 8.227 | €12.096 | € 1.391.202 |

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nella seguente tabella.

| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Anno 2013 | Anno 2012 | Variazioni |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Partecipazione Banca Di Salerno | € 3.170,00 | € 3.170,00 | 0 |

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immateriali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

| Descrizione | Importo | Riduzione di valore es. precedenti | Riduzioni di valore es. corrente | Durata utile se prevedibile | Valore di mercato se rilevante |
|--|----------------|---|---|------------------------------------|---------------------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 746.181 | - | - | - | - |
| Totale | 746.181 | - | - | - | - |
| Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 672 | - | - | - | - |
| Totale | 672 | - | - | - | - |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 21.335 | - | - | - | - |
| Totale | 21.335 | - | - | - | - |

Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

| Descrizione | Importo | Riduzione di valore es. precedenti | Riduzioni di valore es. corrente | Durata utile se prevedibile | Valore di mercato se rilevante |
|--|------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Terreni e fabbricati | 8.436.256 | - | - | - | - |
| Totale | 8.436.256 | - | - | - | - |
| Attrezzature industriali e commerciali | 307.324 | - | - | - | - |
| Totale | 307.324 | - | - | - | - |
| Altri beni materiali | 1.391.202 | - | - | - | - |
| Totale | 1.391.202 | - | - | - | - |

Variazione consistenza altre voci dell'attivo

| Voce | Descrizione | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Scostamento |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| B) | IMMOBILIZZAZIONI | 10.906.140 | 2.830.124 | -8.076.016 |
| | Immateriali | 768.188 | 811.175 | 42.987 |
| | Materiali | 10.134.782 | 2.015.779 | -8.119.003 |
| | Finanziarie | 3.170 | 3.170 | 0 |
| C) | ATTIVO CIRCOLANTE | 7.310.602 | 8.973.513 | 1.662.911 |
| I - | RIMANENZE | 39.610 | 21.688 | -17.922 |
| 1) | Materie prime, sussidiarie e di consumo | 39.610 | 21.688 | -17.922 |
| II - | CREDITI | 7.183.689 | 8.916.396 | 1.732.707 |
| 1) | Crediti verso clienti | 6.605.448 | 8.481.006 | 1.875.558 |
| 4-bis) | Crediti tributari | 36.771 | 36.401 | -370 |
| 5) | Crediti verso altri | 541.470 | 398.989 | -142.481 |
| IV - | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 87.303 | 35.429 | -51.874 |
| 1) | Depositi bancari e postali | 87.098 | 27.441 | -59.657 |
| 3) | Denaro e valori in cassa | 205 | 7.988 | 7.783 |
| D) | RATEI E RISCONTI | 494.398 | 533.438 | 39.040 |
| | Ratei e risconti attivi | 494.398 | 533.438 | 39.040 |
| | totali | 18.711.140 | 12.337.075 | -6.374.065 |

I. Rimanenze

| RIMANENZE | Anno 2013 | Anno 2012 | Variazioni |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Rimanenze materiale di consumo | € 39.610,00 | € 21.688,00 | € 17.922,00 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente

Nota integrativa.

II. Crediti

Si espone il riepilogo dei crediti entro e oltre l'esercizio e di seguito si dettagliano le singole voci.

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n.4 del Codice Civile nei prospetti che seguono vengono illustrati, per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni i saldi dell'esercizio corrente e precedente ed i relativi scostamenti assoluti.

| CREDITI | Anno 2013 | Anno 2012 | Variazioni |
|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| CLIENTI | € 6.605.448 | € 8.481.006 | -€ 1.875.558 |
| entro | € 6.605.448 | € 8.481.006 | -€ 1.875.558 |
| oltre | € - | € - | € - |
| CREDITI TRIBUTARI | € 36.771 | € 36.401 | € 370 |
| entro | € 36.771 | € 36.401 | € 370 |
| oltre | € - | € - | € - |
| ALTRI CREDITI | € 541.470 | € 398.989 | € 142.481 |
| entro | € 387.720 | € 118.340 | € 269.380 |
| oltre | € 153.750 | € 280.649 | -€ 126.899 |
| TOTALE | € 7.183.689 | € 8.916.396 | -€ 1.732.707 |

Crediti verso clienti

DETTAGLIO DEI CREDITI VERSO CLIENTI

| VOCE | ENTRO 12 m | OLTRE 12 m |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| CLIENTI | € 3.955.130 | |
| FATTURE DA EMETTERE | € 2.650.318 | |
| TOTALE | € 6.605.448 | € - |
| TOTALE VERSO CLIENTI | €6.605.448 | |

Tra i crediti verso clienti sono iscritti i crediti verso il Comune di Salerno per €3.457.641. I crediti non ancora riscossi sono costituiti essenzialmente dai crediti non riscossi per fatture da emettere per €2.650.318 di cui €2.648.326 verso il Comune di Salerno. Nella tabella seguente si espongono i dettagli - con indicazione dei servizi - per i quali sono maturati i crediti per fatture da emettere verso il Comune di Salerno di € 2.650.318. Di tale importo la somma di €1.806.223 è relativa ad interessi di mora.

Si precisa che quest'ultimo importo va letto in uno a quello della voce "note credito da emettere", esposto nella voce DXIV del Passivo, per €596.482.

Di seguito si fornisce il dettaglio delle fatture e note credito da emettere nei confronti del Comune di Salerno.

| DETTAGLIO DELLE FATTURE DA EMETTERE V/COMUNE DI SALERNO | Periodo | Entro 12 m | Oltre 12 m |
|--|----------------|-------------------|-------------------|
| Adeguamento CCNL area assistenza (iva al 21%) | 2008 | € 78.527,39 | |
| Adeguamento CCNL servizi PCR (esente iva art. 10) | 2008 | € 52.336,67 | |
| Adeguamento CCNL centro diurno (esente iva art. 10) | 2008 | € 10.809,92 | |
| Adeguamento CCNL Interscambio/segretariato (iva al 21%) | 2008 | € 13.023,88 | |
| Interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002 (esclusi da iva art. 15) | 2008 | € 101.200,62 | |
| Interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002 (esclusi da iva art. 15) | 2009 | € 253.129,30 | |
| Adeguamento costo del lavoro assistenza domiciliare (iva al 21%) | 2009 | € 81.788,94 | |
| Adeguamento costo del lavoro PCR (esente iva art. 10) | 2009 | € 39.869,57 | |
| Adeguamento costo del lavoro terziario (iva al 21%) | 2009 | € 39.203,35 | |
| Adeguamento costo del lavoro Parco Pinocchio (iva al 21%) | 2009 | € 7.552,50 | |
| Interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002 (esclusi da iva art. 15) | 2010 | € 308.928,71 | |

| DETTAGLIO DELLE FATTURE DA EMETTERE V/COMUNE DI SALERNO | Periodo | Entro 12 m | Oltre 12 m |
|---|----------------|-----------------------|-------------------|
| Adeguamento tariffe CCNL assistenza domiciliare (iva al 21%) | 2008 | € 2.032,60 | |
| Adeguamento tariffe CCNL servizi PCR (esente iva art. 10) | 2008 | € 9.584,96 | |
| Adeguamento tariffe CCNL servizi terziario (iva al 21%) | 2008 | € 30.349,46 | |
| Adeguamento tariffe CCNL servizi centro diurno (esente iva art. 10) | 2008 | € 7.070,15 | |
| Adeguamento tariffe CCNL servizi Parco Pinocchio (iva al 21%) | 2008 | € 7.597,15 | |
| Adeguamento tariffe CCNL assistenza domiciliare (iva al 21%) | 2009 | € 76.215,47 | |
| Adeguamento tariffe CCNL servizi PCR (esente iva art. 10) | 2009 | € 52.706,22 | |
| Adeguamento tariffe CCNL servizi terziario (iva al 21%) | 2009 | € 26.465,70 | |
| Adeguamento tariffe CCNL servizi centro diurno (esente iva art. 10) | 2009 | € 5.685,18 | |
| Adeguamento tariffe CCNL servizi Parco Pinocchio (iva al 21%) | 2009 | € 5.474,62 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT assistenza domiciliare (iva al 21%) | 2008 | € 29.178,81 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT servizi PCR (esente iva art. 10) | 2008 | € 23.641,21 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT servizi terziario (iva al 21%) | 2008 | € 11.658,60 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT servizi centro diurno (esente iva art. 10) | 2008 | € 1.264,87 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT servizi Parco Pinocchio (iva al 21%) | 2008 | € 2.768,37 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT assistenza domiciliare (iva al 21%) | 2009 | € 59.651,75 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT servizi PCR (esente iva art. 10) | 2009 | € 41.251,72 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT servizi terziario (iva al 21%) | 2009 | € 17.508,63 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT servizi centro diurno (esente iva art. 10) | 2009 | € 4.449,64 | |
| Adeguamento tariffe ISTAT servizi Parco Pinocchio (iva al 21%) | 2009 | € 4.284,84 | |
| Interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002 (esclusi da iva art. 15) | 2011 | € 378.034,46 | |
| Addebito utenze Centro sociale (iva al 21%) | 2011 | € 6.223,97 | |
| Conguagli Assistenza domiciliare integrata 2012 | 2012 | € 17.642,09 | |
| Interessi moratori 2012 | 2012 | € 456.256,00 | |
| Per reperibilita' mese dicembre 2013 | 2013 | € 569,71 | |
| Adeguamento istat delle tariffe anno 2013 assist.za domic | 2013 | € 26.817,58 | |
| Adeguamento istat delle tariffe anno 2013 - casa albergo | 2013 | € 24.007,27 | |
| Adeguamento istat delle tariffe anno 2013 - prom iiziative interscambio | 2013 | € 1.591,57 | |
| Adeguamento istat delle tariffe anno 2013-serv soc. Intersc. | 2013 | € 3.069,44 | |
| Adeguamento istat delle tariffe anno 2013 serv semiresi specifica | 2013 | € 3.497,94 | |
| Adeguamento istat delle tariffe anno 2013 gest. Manut e pulizia c.s. | 2013 | € 2.589,55 | |
| Adeguamento istat delle tariffe anno 2013 trasp scolastico | 2013 | € 3.236,94 | |
| Adeguamento istat delle tariffe anno 2013 teatro augusteo e verdi | 2013 | € 7.011,43 | |
| Adeguamento istat delle tariffe anno 2013 gest manut parco pinocchio | 2013 | € 2.493,64 | |
| Per manifestazione del 20/12/13 | 2013 | € 700,00 | |
| Per manifestazione del 23/12/13 | 2013 | € 700,00 | |
| Interessi moratori maturati al 31/12/2013 | 2013 | € 308.673,83 | |
| TOTALE | | € 2.648.326,22 | |

| DETTAGLIO DELLE NOTE DI CREDITO VERSO COMUNE DI SALERNO (esposti nel bilancio nella voce del Passivo) | Periodo | Entro 12 m | Oltre 12 m |
|--|----------------|-------------------|-------------------|
| Nota credito conguaglio assistenza domiciliare (iva al 21%) | 2011 | -€ 35.415,26 | |
| Nota credito conguaglio interscambio/integrazione sociale (iva al 21%) | 2011 | -€ 2.101,82 | |
| Nota credito conguaglio segretariato sociale (iva al 21%) | 2011 | -€ 4.053,50 | |
| Nota credito conguaglio servizi PCR (esente iva art. 10) | 2011 | -€ 31.703,96 | |
| Nota credito conguaglio servizi Centro diurno anziani (esente iva art. 10) | 2011 | -€ 4.619,38 | |
| Nota credito conguaglio assistenza domiciliare (iva al 20%) | 2010 | -€ 36.059,40 | |
| Nota credito conguaglio servizi PCR (esente iva art. 10) | 2010 | -€ 32.280,60 | |
| Nota credito conguaglio interscambio/integrazione sociale (iva al 20%) | 2010 | -€ 2.140,04 | |
| Nota credito conguaglio segretariato sociale (iva al 20%) | 2010 | -€ 4.127,24 | |

| DETTAGLIO DELLE NOTE DI CREDITO VERSO COMUNE DI SALERNO (esposti nel bilancio nella voce del Passivo) | Periodo | Entro 12 m | Oltre 12 m |
|--|----------------|----------------------|-------------------|
| Nota credito conguaglio servizi Centro diurno anziani (esente iva art. 10) | 2010 | -€ 4.703,40 | |
| Nota credito conguaglio servizi accoglienza teatri (iva al 20%) | 2010 | -€ 9.427,72 | |
| Nota credito conguaglio pulizie centro sociale (iva al 20%) | 2010 | -€ 1.732,32 | |
| Nota credito conguaglio servizi Parco Pinocchio (iva al 20%) | 2010 | -€ 1.668,16 | |
| Nota credito conguaglio servizio trasporto scolastico (iva al 10%) | 2010 | -€ 3.259,20 | |
| Note credito da emettere per conguaglio negativo Assis.domiciliare | 2012 | -€ 126.040,32 | |
| Note credito da emettere per conguaglio negativo Pia Casa Riposo | 2012 | -€ 11.819,56 | |
| Conguaglio 4° trimestre 2013 -teatro verdi e augusteo | 2013 | -€ 23.761,26 | |
| Nota credito per conguaglio assistenza domiciliare | 2013 | -€ 237.275,94 | |
| Nota credito per conguaglio servizi casa albergo (es. Art. 10) | 2013 | -€ 24.292,83 | |
| TOTALE | | -€ 596.481,91 | € - |

| | |
|---|-----------------------|
| VALORE NETTO DELLE FATTURE DA EMETTERE E NOTE CREDITO DA EMETTERE VERSO IL COMUNE DI SALERNO | € 2.051.844,31 |
|---|-----------------------|

Per quanto concerne gli interessi di mora relativi alle annualità fino al 2013, sono in corso tra socio Comune di Salerno e società Salerno Solidale trattative per la loro definizione. Ai sensi del D.L. 95/2012 le parti concordano sulla necessità di una soluzione delle suddette partite e sulla disponibilità reciproca che si raggiunga una intesa sul loro riconoscimento.

Crediti Tributarî

DETTAGLIO CREDITI TRIBUTARI

| VOCE | ENTRO 12 m | OLTRE 12 m |
|---------------------------------|-----------------|------------|
| Erario c/rimborsi da mod.730 | € 392 | |
| Erario c/crediti diversi | € 36.379 | |
| TOTALE | € 36.771 | € - |
| TOTALE CREDITI TRIBUTARI | € 36.771 | |

Sotto la voce "crediti tributarî" troviamo l'importo del rimborso IRES richiesto sia per la deducibilità forfetaria del 10% dell'IRAP, per €17.196,57, che quello per la deducibilità dell'IRAP versata sul costo del personale per gli anni pregressi, pari ad €19.174,13.

Crediti verso altri

DETTAGLIO VERSO ALTRI

| VOCE | ENTRO 12 m | OLTRE 12 m |
|--|------------|------------|
| INPS C/RIMBORSO | € 3.634 | |
| ANTICIPI A FORNITORI | € 11.128 | |
| CREDITI V/INPS | € 36.192 | |
| AMMINISTRATORI C/ANTICIPI | € 800 | |
| DEBITI VERSO ERARIO IN ATTESA DI SGRAVIO MA INSERITI IN CARTELLE OGGETTO DI RATEIZZAZIONE PRESSO EQUITATALIA | | € 149.212 |
| CREDITI V/COMUNE SALERNO IN FASE DI DEFINIZIONE | € 335.965 | |
| DEPOSITI CAUZIONALI | | € 4.539 |
| CONTRIBUTO PER CONTRIBUTI FSE AIUTI ALLE ASSUNZIONI | | € 316.917 |

| | | | |
|--|---------------|----|----------------|
| (-) F.DO ACC.TO CREDITI CONTRIBUTI FSE | | -€ | 316.917 |
| | TOTALE | € | 387.720 |
| | | € | 153.750 |
| TOTALE CREDITI VERSO ALTRI | | € | 541.470 |

IV. Disponibilità liquide

DETTAGLIO DELLE DISPONIBILITA'

| VOCE | IMPORTO |
|--------------------------------------|--------------------|
| Banca salerno c/cessione c/c30105816 | € 1.432,99 |
| C/c postale | € 30.408,82 |
| Banca di salerno c/c 105751 | € 54.755,94 |
| Banca prossima | € 500,00 |
| Denaro e Valori in Cassa | € 205,15 |
| TOTALE | € 87.302,90 |
| Anno 2012 | € 35.429 |
| Variazione | € 51.874 |

D) Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata.

DETTAGLIO DEI RISCONTI ATTIVI

| VOCE | IMPORTO |
|---|---------------------|
| Risconti per compensi di riscossione e interessi di mora relativi a rateizzazione Equitalia sud spa (in 72 rate) | € 16.429,60 |
| Risconti delle quote di interessi e sanzioni non di competenza dell'esercizio Relativi a tributi iscritti in cartelle in corso di rateizzazione | € 298.366,30 |
| Risconti delle quote di interessi e sanzioni non di competenza dell'esercizio relativi a tributi iscritti in comunicazioni di irregolarità emesse dall'Agenzia delle Entrate ed in corso di rateazione | € 57.341,13 |
| Risconti attivi relativi agli interessi passivi di non competenza dell'esercizio e relativi alla rateizzazione del debito verso il fornitore lavoro doc | € 32.877,62 |
| Risconti attivi relativi a costi assicurativi di non competenza dell'esercizio | € 89.383,66 |
| TOTALE | € 494.398,31 |
| anno 2012 | € 533.438,00 |
| Variazione | -€ 39.039,69 |

Variazione consistenza altre voci del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n.4 del Codice Civile nei prospetti che seguono vengono illustrati, per ciascuna voce del passivo diversa dalle immobilizzazioni i saldi dell'esercizio corrente e precedente ed i relativi scostamenti assoluti.

| Voce | Descrizione | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Scostamento |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| A) | PATRIMONIO NETTO | 8.499.004 | 394.720 | 8.104.285 |
| I - | Capitale | 4.500.000 | 446.729 | 4.053.271 |
| VII - | Altre riserve, distintamente indicate | 4.476.156 | 429.428 | 4.046.728 |
| | Versamenti a copertura perdite | 429.423 | 429.423 | 0 |
| | Riserva da conversione in Euro | 4 | 4 | 0 |
| | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1- | 1 | -1 |
| | Varie altre riserve | 4.046.729 | - | 4.046.729 |
| VIII - | Utili (perdite) portati a nuovo | 480.259- | 483.799- | 3.540 |
| B) | FONDI PER RISCHI E ONERI | 314.315 | 229.430 | 84.885 |
| 2) | Fondo per imposte, anche differite | 314.315 | 229.430 | 84.885 |
| C) | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 1.011.954 | 1.014.846 | -2.892 |
| D) | DEBITI | 8.885.750 | 10.617.157 | -1.731.407 |
| 4) | Debiti verso banche | 558.200 | 1.196.910 | -638.710 |
| 7) | Debiti verso fornitori | 1.540.049 | 1.987.671 | -447.622 |
| 12) | Debiti tributari | 3.247.452 | 3.526.897 | -279.445 |
| 13) | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 560.595 | 1.777.071 | -1.216.476 |
| 14) | Altri debiti | 2.979.454 | 2.128.608 | 850.846 |
| E) | RATEI E RISCONTI | 117 | 80.922 | -80.805 |
| | Ratei e risconti passivi | 117 | 80.922 | -80.805 |
| | Totale | 18.711.140 | 12.337.075 | 6.374.066 |

Dettaglio delle movimentazioni delle altre voci del passivo

Patrimonio Netto

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO

| VOCE | SALDO AL 31/12/2012 | INCREMENTI | DECREMENTI | SALDO AL 31/12/2013 |
|---|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| CAPITALE SOCIALE | € 446.729 | € 4.053.271 | | € 4.500.000 |
| RISERVA CONVERSIONE IN EURO SOCI C/VERSAMENTI COPERTURA PERDITE | € 4 | | | € 4 |
| RISERVA DA CONFERIMENTO | € 429.423 | € 4.046.729 | | € 4.046.729 |
| UTILI/PERDITE A NUOVO | -€ 483.799 | € 3.540 | | -€ 480.259 |
| UTILE D'ESERCIZIO | € 2.362 | € 3.108 | € 2.362 | € 3.108 |
| TOTALE | € 394.719 | € 8.106.648 | € 2.362 | € 8.499.004 |

Altre riserve

La voce Altre riserve iscritta in bilancio si riferisce alla riserva da conferimento iscritta per il maggior valore dell'immobile conferito dal socio Comune di Salerno rispetto al valore di azioni rappresentate.

Il conferimento dell'immobile "Casa Pia di Riposo Immacolata Concezione" è avvenuto con atto del notaio Monica Giuseppe in data 30/12/2013.

Fondi rischi ed oneri

| FONDO RISCHI E E ONERI | Anno 2013 | Anno 2012 | Variazioni |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Fondo imposte Ires Differita | € 314.315,04 | € 229.430,00 | € 84.885,04 |

La voce si è incrementata per l'accantonamento dell'imposta differita relativa al 2013 di €84.885,04, calcolata applicando l'aliquota IRES vigente sugli interessi attivi moratori non ancora riscossi.

Debiti verso Banche

DETTAGLIO DEBITI VERSO BANCHE

| VOCE | ENTRO 12 m | OLTRE 12 m |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| Mps c/c. 50904.38 | € 144.420 | |
| Banca di Salerno | € 413.781 | |
| TOTALE | € 558.200 | € - |
| TOTALE DEBITI VERSO BANCHE | € 558.200 | |
| anno 2012 | € 1.196.910 | € - |
| Variazione | -€ 638.710 | € - |

Debiti verso Fornitori

DETTAGLIO DEI DEBITI VERSO I FORNITORI

| VOCE | ENTRO 12 m | OLTRE 12 m |
|---|--------------------|-------------------|
| Fornitori | € 703.962 | |
| Fatture da ricevere | € 116.087 | |
| Rateizzazione per transazione del Fornitore " Lavoro Doc spa" | € 192.000 | € 528.000 |
| TOTALE | € 1.012.049 | € 528.000 |
| TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI | € 1.540.049 | |
| anno 2012 | € 1.267.671 | € 720.000 |
| Variazione | -€ 255.622 | -€ 192.000 |

Debiti Tributari

DETTAGLIO DEI DEBITI TRIBUTARI

| VOCE | ENTRO 12 m | OLTRE 12 m |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Irap da versare 2013 | € 176.027 | |
| Irap da versare anni precedenti | € 171.826 | |
| Ires da versare 2013 | € 36.527 | |
| Ires da versare anni precedenti | € 132.936 | |
| Ritenute cod.1001-1012-1053 | € 101.251 | |

DETTAGLIO DEI DEBITI TRIBUTARI

| VOCE | ENTRO 12 m | OLTRE 12 m |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|
| Ritenute cod.1004 | € 29.414 | |
| Add.le comunale | € 16 | |
| Add.le regionale | € 2.082 | |
| Imposta su rival. Tfr | € 1.204 | |
| Ritenute da mod. 730 c.4730-4731 | € 1.007 | |
| Interessi da mod. 730 | € 32 | |
| Ritenute cod.1040 | € 17.165 | |
| Debiti v/erario c/rateizz.unico/08 | € 128.951 | € 96.713 |
| Debiti v/erario c/rateizz.mod770/08 | € 57.639 | € 43.229 |
| Debiti v/erario c/rate.mod irap09 | € 13.886 | € 10.414 |
| Debiti v/erario c/rate.unicosc/09 | € 81.509 | € 142.640 |
| Debiti v/erario c/rateizz.mod770/09 | € 42.047 | € 53.054 |
| Debiti v/erario rate.com.irap2011 | € 24.562 | € 55.264 |
| Debiti v/erario rate.irap2012 | € 44.885 | € 145.875 |
| Debiti v/erario rate.mod770/11 | € 8.820 | € 30.872 |
| Erario c/rate.com.irr.mod770/10 | € 10.138 | € 30.415 |
| Erario c/iva | € 1.015.877 | |
| Iva in sospensione | € 541.176 | |
| TOTALE | € 2.638.975 | € 608.477 |
| TOTALE DEBITI TRIBUTARI | € 3.247.452 | |
| <i>anno 2012</i> | € 2.781.932 | € 744.965 |

Debiti Previdenziali**DEBITI PREVIDENZIALI**

| VOCE | ENTRO 12 m | OLTRE 12 m |
|------------------------------------|---------------------|------------|
| Debiti v/co.co.co | € 19.051 | |
| Debiti v/fondi previdenziali | € 41.949 | |
| Debiti v/inps gestione separata | € 29.786 | |
| Debiti v/inps c/dipendenti | € 450.952 | |
| Enpals da versare | € 14.874 | |
| Inail c/contributi | € 3.983 | |
| TOTALE | € 560.595 | € - |
| TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI | € 560.595 | |
| <i>anno 2012</i> | € 1.777.071 | € - |
| <i>Variazione</i> | -€ 1.216.476 | € - |

Altri Debiti**DETTAGLIO ALTRI DEBITI**

| VOCE | ENTRO 12 m | OLTRE 12 m |
|----------------------------------|------------|------------|
| ALTRI DEBITI | € 2.475 | |
| DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI | € 162.057 | |
| ANTICIPI DA CLIENTI | € 5.872 | |
| NOTE CREDITO DA EMETTERE | € 596.482 | |
| SINDACATI C/TRATTENUTE | € 31.634 | |
| DEBITI PER CESSIONI QUINTO STIP. | € 39.068 | |
| TRATTENUTE PRO EX-CONIUGE | € 1.377 | |

| | | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| DIPENDENTI C/PIGNORAMENTI | € | 11.688 | |
| DEBITI V/EQUITALE SUD SPA | € | 269.258 | € 1.859.544 |
| TOTALE | € | 1.119.910 | € 1.859.544 |
| TOTALE ALTRI DEBITI | | €2.979.454 | |
| | <i>anno 2012</i> | €1.138.082 | € 990.526 |
| | <i>Variazione</i> | -€ 18.172 | € 869.018 |

E) Ratei e risconti

| RATEI PASSIVI | Anno 2013 | Anno 2012 | Variazione |
|---------------|-----------|-----------|------------|
| RATEI PASSIVI | € 117 | € 80.922 | -€ 80.805 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Sono riferiti ai ratei passivi per costi per energia elettrica non di competenza del 2013.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti verso clienti | 6.605.448 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 6.605.448 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti tributari | 36.771 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 36.771 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti verso altri | 541.470 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 387.720 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 153.750 | - | - | - |

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--------------------------------|--------|----------------|----------------|-----------------|
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Debiti distinti per durata residua

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|---|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Debiti verso banche | 558.200 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 558.200 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 1.540.049 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.012.049 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 528.000 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti tributari | 3.247.452 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 2.638.975 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 608.477 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 560.595 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 560.595 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Altri debiti | 2.979.454 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.119.910 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 1.859.544 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Debiti assistiti da garanzie reali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

Si riportano di seguito le informazioni relative alle variazioni dei cambi valutari verificatesi tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio.

Sono iscritti utili su cambi per €19,95.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

| Voce | Descrizione | Importo a bilancio | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|--------|--|--------------------|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| I - | Capitale | 4.500.000 | | | | | |
| | | | Capitale | | - | - | - |
| | <i>Totale</i> | | | | - | - | - |
| | Versamenti a copertura perdite | 429.423 | | A-B | | | |
| | | | Capitale | | - | - | - |
| | <i>Totale</i> | | | | - | - | - |
| | Riserva da conversione in Euro | 4 | | | | | |
| | | | Capitale | | - | - | - |
| | <i>Totale</i> | | | | - | - | - |
| | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | | | | | |
| | | | Capitale | | - | - | - |
| | <i>Totale</i> | | | | - | - | - |
| | Varie altre riserve | 4.046.729 | | A-B | | | |
| | | | Capitale | | - | - | - |
| | <i>Totale</i> | | | | - | - | - |
| VIII - | Utili (perdite) portati a nuovo | 480.259- | | | | | |
| | | | Capitale | | - | - | - |
| | <i>Totale</i> | | | | - | - | - |
| | <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | | - | - | - |

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Movimenti del Patrimonio Netto

| | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|--------------------------------|--------------|
| Saldo iniziale al | - | - |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | |
| - Copertura perdite | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - |
| - Altre variazioni | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2011 | - | - |
| Saldo finale al | - | - |
| Saldo iniziale al 1/01/2012 | - | - |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | |
| - Copertura perdite | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - |
| - Altre variazioni | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2012 | 2.362 | 2.362 |
| Saldo finale al 31/12/2012 | 2.362 | 2.362 |
| Saldo iniziale al 1/01/2013 | - | - |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | |
| - Copertura perdite | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - |
| - Altre variazioni | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2013 | 3.108 | 3.108 |
| Saldo finale al 31/12/2013 | 3.108 | 3.108 |

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo centri di ricavo.

| Centro costo/ricavo | Tipo di ricavo | Anno 2013 | Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo | Anno 2012 | Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo | Variazione assoluta |
|-----------------------|---------------------------------|------------------|--|------------------|--|---------------------|
| Centro sociale | Uso locali | 72.137 | 10,06% | 82.774 | 11,07% | -10.637 |
| | Spettacoli | 8.877 | 1,24% | 10.064 | 1,35% | -1.187 |
| | Servizi diversi | | 0,00% | | 0,00% | 0 |
| | Corrispettivi campi | 54.359 | 7,58% | 66.611 | 8,90% | -12.252 |
| | Corrispettivi bar | 68.328 | 9,53% | 78.995 | 10,56% | -10.667 |
| | Pulizia locali ed aree scop. | 218.386 | 30,45% | 215.796 | 28,85% | 2.590 |
| | Centro diurno anziani | 0 | 0,00% | 2.355 | 0,31% | -2.355 |
| | Centro diurno convenzione | 294.993 | 41,14% | 291.474 | 38,96% | 3.519 |
| TOTALE | | 717.080 | 9,41% | 748.069 | 9,76% | -30.989 |
| Pia Casa di Riposo | Gestione servizi | 320.744 | 13,76% | 359.931 | 15,17% | -39.187 |
| | Gestione PCR convenzione | 2.000.320 | 85,79% | 1.988.836 | 83,84% | 11.484 |
| | Servizi diversi | 10.674 | 0,46% | 23.323 | 0,98% | -12.649 |
| TOTALE | | 2.331.738 | 30,60% | 2.372.090 | 30,94% | -40.352 |
| Assistenza domic. | Gestione servizio convenz. | 2.024.340 | 60,46% | 2.106.083 | 64,98% | -81.743 |
| | Servizi soc. prof./segretariato | 265.203 | 7,92% | 263.866 | 8,14% | 1.337 |
| | Interscambio | 134.222 | 4,01% | 132.631 | 4,09% | 1.591 |
| | Servizi diversi (minori/scuola) | 408.852 | 12,21% | 405.485 | 12,51% | 3.367 |
| | Trasporto scolastico | 272.982 | 8,15% | 269.709 | 8,32% | 3.273 |
| | Gestione ass.dom.integrata | 242.399 | 7,24% | 63.278 | 1,95% | 179.121 |
| TOTALE | | 3.347.999 | 43,93% | 3.241.052 | 42,27% | 106.947 |
| Teatri/convegnistica | Servizi teatri e convegni conv. | 381.245 | 92,52% | 419.252 | 74,91% | -38.007 |
| | Corrispettivi bar Teatro Verdi | 5.834 | 1,42% | 8.576 | 1,53% | -2.742 |
| | Servizi teatri e convegni | 24.972 | 6,06% | 131.856 | 23,56% | -106.884 |
| TOTALE | | 412.051 | 5,41% | 559.684 | 7,30% | -147.633 |
| Vigor | Spettacoli | | 0,00% | 3.221 | 1,86% | -3.221 |
| | Corrispettivi bar | 36.649 | 27,40% | 47.635 | 27,55% | -10.986 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|
| | Balneazione | 78.673 | 58,83% | 104.713 | 60,57% | -26.040 |
| | Ricavi diversi | 18.418 | 13,77% | 17.306 | 10,01% | 1.112 |
| | TOTALE | 133.740 | 1,75% | 172.875 | 2,25% | -39.135 |
| Cinema Augusteo | Corrispettivi cinema | 26.483 | 100,0% | 18.913 | 100,0% | 7.570 |
| | Ricavi diversi | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 |
| | TOTALE | 26.483 | 0,35% | 18.913 | 0,25% | 7.570 |
| Parco Pinocchio | Corrispettivi bar | 39.750 | 15,9% | 36.416 | 14,9% | 3.334 |
| | Ricavi convenzione | 210.298 | 84,1% | 207.779 | 85,0% | 2.519 |
| | Ricavi diversi | 0 | 0,0% | 250 | 0,1% | -250 |
| | TOTALE | 250.048 | 3,28% | 244.445 | 3,19% | 5.603 |
| Pubblicità | Ricavi vendita spazi | 401.471 | 100,0% | 310.683 | 100,0% | 90.788 |
| | TOTALE | 401.471 | 5,27% | 310.683 | 4,05% | 90.788 |
| TOTALE GENERALE DEI RICAVI | | 7.620.611 | 100% | 7.667.812 | 100% | -47.201 |

Costi della produzione

| Voce di costo | Anno 2013 | Inc. % | Anno 2012 | Inc. % | Variazione |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|
| Acquisti di materie prime e sussidiarie | 360.812 | 5,02% | 414.211 | 5,62% | -53.399 |
| Servizi | 939.155 | 13,06% | 1.038.716 | 14,08% | -99.561 |
| Costo del godimento beni di terzi | 30.391 | 0,42% | 81.112 | 1,10% | -50.721 |
| Costo del personale | 5.443.381 | 75,72% | 5.074.171 | 68,80% | 369.210 |
| Ammortamenti | 98.399 | 1,37% | 213.857 | 2,90% | -115.458 |
| Variazione delle rimanenze | -17.922 | -0,25% | -8.995 | -0,12% | -8.927 |
| Oneri diversi di gestione | 335.021 | 4,66% | 562.661 | 7,63% | -227.640 |
| TOTALE | 7.189.237 | 100% | 7.375.733 | 100% | -186.497 |

Si fornisce di seguito il dettaglio delle singole voci.

Costo materie

| Voce di costo | Anno 2013 | Inc. % |
|------------------------------------|-----------|--------|
| Somministrazioni c/acquisti | 112.757 | 31,25% |
| Alimentari c/acquisti | 121.687 | 33,73% |
| Materiale vario | 207 | 0,06% |
| Attrezzatura/ minuteria/ferramenta | 6.864 | 1,90% |
| Materiale ed articoli sportvi | 611 | 0,17% |
| Materiale pubblicitario cinema | 110 | 0,03% |
| Materiale di consumo | 110.245 | 30,55% |
| Attrezzatura varia e minuta | 3.560 | 0,99% |
| Indumenti da lavoro | 2.264 | 0,63% |
| Cancelleria e stampati | 4.074 | 1,13% |

| | | |
|---------------------------|----------------|-------------|
| Abbuoni attivi | -1.527 | -0,42% |
| Arrot.ti e abbuoni attivi | -39 | -0,01% |
| TOTALE | 360.812 | 100% |
| Anno 2012 | 414.211 | |
| Variazione | -53.399 | |

Servizi

| Voce di costo | Anno 2013 | Inc. % | Anno 2012 | Inc. % | Variazione |
|---|-----------|--------|-----------|--------|------------|
| Prestazioni ricevute varie | 26.273 | 2,80% | 22.084 | 2,13% | 4.189 |
| Prestazioni tecniche/produktive per manifestazioni | 35.296 | 3,76% | 94.248 | 9,07% | -58.952 |
| Contratti di assistenza tecnica | 4.636 | 0,49% | 3.050 | 0,29% | 1.586 |
| Collaboratori per manifestazioni | 172.801 | 18,40% | 282.300 | 27,18% | -109.499 |
| Spese per trasporto pellicole | 370 | 0,04% | 784 | 0,08% | -414 |
| Servizio vigilanza | 2.150 | 0,23% | 2.365 | 0,23% | -215 |
| Smaltimento rifiuti speciali | 1.143 | 0,12% | 951 | 0,09% | 192 |
| Contributi INPS collaboratori | 6.390 | 0,68% | 19.737 | 1,90% | -13.347 |
| Contributi ENPALS collaboratori | 28.007 | 2,98% | 37.763 | 3,64% | -9.756 |
| Contributi INAIL collaboratori | | 0,00% | 2.964 | 0,29% | -2.964 |
| Spese manutenzione piscina | 1.367 | 0,15% | 4.988 | 0,48% | -3.621 |
| Provvigioni pubblicità | 63.244 | 6,73% | 28.524 | 2,75% | 34.720 |
| Elettricità | 65.583 | 6,98% | 60.769 | 5,85% | 4.814 |
| Spese per pubblicità | 13.000 | 1,38% | 3.912 | 0,38% | 9.088 |
| Assicurazioni | 22.194 | 2,36% | 35.989 | 3,46% | -13.795 |
| Spese telefoniche | 18.646 | 1,99% | 26.099 | 2,51% | -7.453 |
| Consumo acqua | 16.597 | 1,77% | 15.213 | 1,46% | 1.384 |
| Prestazioni ricevute pulizia locali | 24.907 | 2,65% | 19.063 | 1,84% | 5.844 |
| Riscaldamento | 51.402 | 5,47% | 35.753 | 3,44% | 15.649 |
| Abbonamenti | 611 | 0,07% | 198 | 0,02% | 413 |
| Bar e ristoranti | | 0,00% | 3.026 | 0,29% | -3.026 |
| Spese automezzi | 21.378 | 2,28% | 1.521 | 0,15% | 19.857 |
| Rimborsi e spese diversi | | 0,00% | 21.174 | 2,04% | -21.174 |
| Assistenza e manutenzione attrezzature e macchine ufficio | 61.972 | 6,60% | 25.013 | 2,41% | 36.959 |
| Spese sanificazione locali | 1.100 | 0,12% | 2.900 | 0,28% | -1.800 |
| Spese di lavanderia | 216 | 0,02% | 399 | 0,04% | -183 |
| Consulenze professionali | 81.256 | 8,65% | 67.782 | 6,53% | 13.474 |
| Consulenze legali | 37.459 | 3,99% | 24.728 | 2,38% | 12.731 |
| Consulenza tecniche | 14.871 | 1,58% | 20.592 | 1,98% | -5.721 |
| Compensi collegio sindacale | 50.327 | 5,36% | 49.551 | 4,77% | 776 |
| Compensi amministratori | 76.673 | 8,16% | 95.815 | 9,22% | -19.142 |
| Contributi INPS/INAIL amministratori | 10.514 | 1,12% | 12.805 | 1,23% | -2.291 |
| Servizi vari ufficio | 6.063 | 0,65% | 504 | 0,05% | 5.559 |

Servizi

| Voce di costo | Anno 2013 | Inc. % | Anno 2012 | Inc. % | Variazione |
|----------------------|----------------|-------------|------------------|-------------|----------------|
| Sicurezza sul lavoro | 22.708 | 2,42% | 16.153 | 1,56% | 6.555 |
| TOTALE | 939.155 | 100% | 1.038.716 | 100% | -99.561 |

COSTO DEL PERSONALE

| Voce di costo | Anno 2013 | Inc. % |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------|
| <u>SALARI</u> | <u>2.883.407</u> | 52,97% |
| Salari E Stipendi | 2.883.407 | 52,97% |
| <u>ONERI</u> | <u>903.124</u> | 16,59% |
| Contributi inps prev./assistenziali | 903.124 | 16,59% |
| <u>IFR</u> | <u>243.830</u> | 4,48% |
| Acc.to T.F.R. | 227.548 | 4,18% |
| Acc.to T.F.R. a fondi previd. | 16.281 | 0,30% |
| <u>ALTRI COSTI PERS.</u> | <u>1.413.020</u> | 25,96% |
| Contributi inail | 42.548 | 0,78% |
| Altri costi del personale | 1.357 | 0,02% |
| Lavoro interinale | 1.369.115 | 25,15% |
| TOTALE | 5.443.381 | 100,00% |
| Anno 2012 | 5.074.071 | |
| Variazione | 369.310 | |

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| Voce di costo | Anno 2013 | Inc. % |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| Spese varie e documentate | 80,00 | 0,02% |
| Tasse cc/gg. - comunali | 4.826,00 | 1,44% |
| Vidimazioni/bollature contabili | 309,87 | 0,09% |
| Diritti e certificazioni | 25,00 | 0,01% |
| Diritti siae | 6.107,52 | 1,82% |
| Oneri autorizzazione pubblicita' | 72.157,00 | 21,54% |
| Iva indetraibile pro-rata | 89.764,24 | 26,79% |
| Arrot.ti e abbuoni passivi | 36,31 | 0,01% |
| Abbuoni passivi | 1.531,07 | 0,46% |
| Sopravv.passive deducibili | 96.730,81 | 28,87% |
| Compensi di riscossione | 44.737,80 | 13,35% |
| Compensi riscoss./int.mora/int.rat. | 17.835,16 | 5,32% |
| Postali e bollati | 880,25 | 0,26% |
| TOTALE | 335.021 | 100,00% |
| Anno 2012 | 562.661 | |
| Variazione | -227.640 | |

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri proventi e oneri finanziari

PROVENTI FINANZIARI

| Voce | Anno 2013 | Inc. % |
|--------------------------|-----------------|----------------|
| Interessi attivi | 7,20 | 0,00% |
| Interessi attivi su c/c | 137,35 | 0,04% |
| Interessi attivi c/terzi | 308.673,83 | 99,95% |
| Utile/perdit.su cambi | 19,95 | 0,01% |
| TOTALE | 308.838 | 100,00% |
| Anno 2012 | 456.328 | |
| Variazione | -147.490 | |

ONERI FINANZIARI

| Voce | Anno 2013 | Inc. % |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Interessi passivi su c/c | 88.124,37 | 27,63% |
| Oneri bancari | 26.437,00 | 8,29% |
| Interessi passivi terzi | 8.966,67 | 2,81% |
| Int.dilazione pagam.imposte | 38.576,05 | 12,09% |
| Interessi pass.di mora | 27.494,12 | 8,62% |
| Inter. Pass.di dilazione | 129.379,64 | 40,56% |
| TOTALE | 318.978 | 100,00% |
| Anno 2012 | 168.999 | |
| Variazione | 149.979 | |

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

PROVENTI STRAORDINARI

| Voce | Anno 2013 | Inc. % |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Sopravvenienze attive | 20.208,27 | 36,32% |
| Sopravv. Attive maggiori sgravi | 35.436,40 | 63,68% |
| TOTALE | 55.645 | 100,00% |
| Anno 2012 | 23.845 | |
| Variazione | 31.800 | |

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

ONERI STRAORDINARI

| Voce | Anno 2013 | Inc. % |
|-------------------------|-----------|--------|
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 21.783,48 | 12,35% |
| COSTI INDETRAIBILI VARI | 11.654,65 | 6,61% |
| MULTE E ALTRE SANZIONI | 95,94 | 0,05% |

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| INT. E SANZIONI SU IMPOSTE | 27.278,28 | 15,47% |
| SANZ./INT. DA CARTELLE RATEIZZATE | 108.773,86 | 61,69% |
| COSTI IND.ANNI PREC. | 6.746,87 | 3,83% |
| TOTALE | 176.333 | 100,00% |
| Anno 2012 | 173.351 | |
| Variazione | 2.982 | |

Imposte correnti, differite e anticipate

CALCOLO IRES CORRENTE E DIFFERITA

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | € | 300.546,98 |
| VARIAZIONI IN AUMENTO | € | 176.387,43 |
| Spese telefoniche in ded. | € 21.783,48 | |
| Sopravvenienze passive | € 11.654,95 | |
| Costi indetraibili vari | € 95,94 | |
| Multe | € 27.278,28 | |
| Int/sanz. Su imposte | € 108.773,86 | |
| Interessi e sanz da cartelle rateizzate | € 6.746,87 | |
| Costi in deducibili anni precedenti | € 54,05 | |
| VARIAZIONI IN DIMINUZIONE | -€ | 344.109,83 |
| Sopravvenienze attive non imponibili | € 35.436,00 | |
| Interessi mora non riscossi | € 308.673,83 | |
| REDDITO FISCALE | € | 132.824,58 |
| IRES CORRENTE | Aliq. 27,5% | € 36.526,76 |
| IMPOSTE DIFFERITE SU INT.MORA NON RISCOSSI | | € 84.885,30 |

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

CALCOLO IRAP CORRENTE E DIFFERITA

| | | |
|--|---|-----------------------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | € | 300.546,98 |
| + VARIAZ. IN AUMENTO | | € 6.244.661,99 |
| VARIAZIONE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE | € | 5.749.350,76 |

| | | | |
|---|----------|-------------------|----------------------|
| Costo dipendenti | € | 5.443.381,00 | |
| Compenso amm.tore | € | 76.672,62 | |
| Contri.ammini. | € | 10.514,30 | |
| Compensi co.co.co | € | 166.550,51 | |
| Contrib. Co.co.oc e enpals | € | 34.397,17 | |
| Compensi riscossione int/sanz | € | 17.835,16 | |
| ONERI FINANZIARI NON IMP IRAP | € | 318.977,85 | |
| Interessi passivi su c/c | € | 88.124,37 | |
| Oneri bancari | € | 26.437,00 | |
| Interessi passivi v/terzi | € | 8.966,67 | |
| Interessi rateazione preavv.irregol | € | 38.576,05 | |
| Interessi mora | € | 27.494,12 | |
| Interessi dilazione | € | 129.379,64 | |
| ONERI STRAORDINARI NON IMP IRAP | € | 176.333,38 | |
| Sopravvenienze passive | € | 21.783,48 | |
| Costi indetraibili vari | € | 11.654,95 | |
| Multe | € | 95,94 | |
| Interessi e sanzioni su imposte | € | 27.278,28 | |
| Interessi e sanz da cartelle rateizzate | € | 108.773,86 | |
| Costi indeducibili anni precedenti | € | 6.746,87 | |
| - VARIAZ. DIMINUZIONE | | | -€ 364.483,00 |
| PROVENTI STRAORDINARI | € | 55.644,67 | |
| Sopravv. Attive | € | 55.644,67 | |
| PROVENTI FINANZIARI | € | 308.838,33 | |
| Interessi attivi | € | 7,20 | |
| Interessi attivi su c/c | € | 137,35 | |
| Interessi attivi di mora | € | 308.673,83 | |
| Utili su cambi | € | 19,95 | |

BASE IMPONIBILE IRAP**€ 6.180.725,97**

Pertanto il costo per l'Irap 2013, al netto delle deduzioni per il costo del personale è il seguente:

IRAP CORRENTE**€ 176.027,01**

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| Organico | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Impiegati | 31 | 31 | - |

| | | | |
|--------|------------|------------|----|
| Operai | 94 | 98 | -4 |
| Altri | 1 | 1 | |
| | 126 | 130 | - |

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore “terziario” e quello delle Case di Cura – personale non medico (Aiop).

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è di €76.673.

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è 50.237.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il capitale sociale è composto da numero 45.000 azioni dal valore nominale di €100,00. La variazione del numero e valore delle azioni è avvenuto nel 2013 in data 30/12/2013 allorquando con atto del notaio Giuseppe Monica si deliberava l'aumento del capitale sociale con conferimento di immobile da parte del socio unico Comune di Salerno e la modifica del valore nominale delle azioni da €103,29 ad €100,00.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso prestiti obbligazioni convertibili in azioni.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La società opera come affidatario diretto di diversi servizi da parte del Comune di Salerno.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile a copertura delle perdite pregresse.

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Salerno lì 28 marzo 2014

Filomena Arcieri, Amministratore Unico