

## Informazioni societarie

### SALERNO SOLIDALE - S.P.A.

**Forma giuridica:** SOCIETA' PER AZIONI

**Sede legale:** SALERNO (SA) VIA GUIDO VESTUTI SNC cap 84100 PRESSO CENTRO SOCIALE SALERNO

**Indirizzo PEC:** PRESIDENZA@PEC.SALERNOSOLIDALE.IT

**Codice fiscale:** 03309030652

**Numero REA:** SA - 287252

Impresa in fase di aggiornamento

Indice del documento

Allegati .....	4
Bilancio .....	4



## Allegati

---

### Bilancio

---

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

#### **SALERNO SOLIDALE S.P.A.**

Sede in 84100 SALERNO (SA) VIA VESTUTI SNC  
Codice Fiscale 03309030652 - Rea 03309030652 287252  
P.I.: 03309030652  
Capitale Sociale Euro 103290 i.v.  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI (SP)

#### **Bilancio al 31/12/2011**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

## Stato patrimoniale

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	868.428	912.750
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.697	3.851
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	34.765	46.397
Totale immobilizzazioni immateriali	905.890	962.998
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	336.256	336.256
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	289.232	257.877
4) altri beni	1.423.775	1.459.605
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.049.263	2.053.738
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	3.170	3.170
Totale partecipazioni	3.170	3.170
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 2 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	0	0
	Totale crediti	0	0
3)	altri titoli	0	0
4)	azioni proprie	0	0
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	3.170	3.170
	Totale immobilizzazioni (B)	2.958.323	3.019.906
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	12.693	24.100
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3)	lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	prodotti finiti e merci	0	0
5)	acconti	0	0
	Totale rimanenze	12.693	24.100
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	8.014.722	7.016.965
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	8.014.722	7.016.965
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	17.254	68.227
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	17.254	68.227
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale imposte anticipate	0	0
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	117.829	49.087
	esigibili oltre l'esercizio successivo	305.944	305.944
	Totale crediti verso altri	423.773	355.031
	Totale crediti	8.455.749	7.440.223
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	0	0
2)	partecipazioni in imprese collegate	0	0
3)	partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4)	altre partecipazioni	0	0
5)	azioni proprie	0	0
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6)	altri titoli.	0	0

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 3 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	43.920	630.970
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa.	16.647	18.708
Totale disponibilità liquide	60.567	649.678
Totale attivo circolante (C)	8.529.009	8.114.001
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	633.694	674.396
Disaggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti (D)	633.694	674.396
Totale attivo	12.121.026	11.808.303
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	446.729	446.729
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	429.423	429.423
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	6	5
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	429.429	429.428
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-504.217	-507.219
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	20.418	3.001
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	20.418	3.001
Totale patrimonio netto	392.359	371.939
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	103.959	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	103.959	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.032.471	1.045.351

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 4 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.708.623	1.941.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	1.708.623	1.941.115
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	915.490	1.841.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	912.000	0
Totale debiti verso fornitori	1.827.490	1.841.747
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.238.630	1.922.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	984.831	755.255
Totale debiti tributari	3.223.461	2.678.177
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.415.488	935.624
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.415.488	935.624
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	892.510	1.085.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.488.239	1.904.967
Totale altri debiti	2.380.749	2.990.904
Totale debiti	10.555.811	10.387.567
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	36.426	3.446
Aggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti	36.426	3.446

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 5 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04



SALERNO SOLIDALE S.P.A.

---

Totale passivo	12.121.026	11.808.303
----------------	------------	------------

---

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 6 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

<b>Conti d'ordine</b>		
	<b>2011-12-31</b>	<b>2010-12-31</b>
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 7 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

### Conto economico

	2011-12-31	2010-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.288.525	6.750.086
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	2.130	1.589
Totale altri ricavi e proventi	2.130	1.589
Totale valore della produzione	7.290.655	6.751.675
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	298.181	284.882
7) per servizi	974.351	1.282.617
8) per godimento di beni di terzi	93.966	109.016
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.173.901	3.087.710
b) oneri sociali	958.709	929.947
c) trattamento di fine rapporto	243.159	230.904
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	617.630	279.186
Totale costi per il personale	4.993.399	4.527.747
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	103.642	98.959
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.289	57.584
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	220.931	156.543
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.407	-349
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	548.340	287.579
Totale costi della produzione	7.140.575	6.648.035
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	150.080	103.640
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	378.154	309.092
Totale proventi diversi dai precedenti	378.154	309.092
Totale altri proventi finanziari	378.154	309.092

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 8 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	103.057	120.983
Totale interessi e altri oneri finanziari	103.057	120.983
17-bis) utili e perdite su cambi	-2.672	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	272.425	188.109
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	31.455	607.326
Totale proventi	31.456	607.326
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	154.107
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	133.610	583.760
Totale oneri	133.610	737.867
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-102.154	-130.541
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	320.351	161.208
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	195.974	158.207
imposte differite	103.959	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	299.933	158.207
23) Utile (perdita) dell'esercizio	20.418	3.001

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 9 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Reg. Imp. 03309030652  
Rea 287252

## SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Sede in VIA VESTUTI SNC - 84100 SALERNO (SA) Capitale sociale Euro 103.290,00 I.V.

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

#### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

#### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

#### Deroghe

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### Immobilizzazioni

##### 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.

Le licenze software ed i costi per la formazione e l'addestramento del personale sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%.

---

*SALERNO SOLIDALE S.P.A.*

---

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in un periodo di 10 anni corrispondente con quello di durata dell'affidamento dei servizi da parte del Comune di Salerno.

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.

#### **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.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

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

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Rimanenze magazzino**

I prodotti finiti (rimanenze di prodotti per la somministrazione ed alimentari) sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

#### **Partecipazioni**

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

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

#### **Fondo TFR**

## SALERNO SOLIDALE S.P.A.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Dati sull'occupazione**

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

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati	33	34	- 1
Operai	101	104	- 3
Altri	1	1	-
	<b>135</b>	<b>139</b>	<b>- 4</b>

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

**Attività****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
905.890	962.998	(57.108)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento	912.750	46.608	75	90.855	868.428
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	3.851			1.154	2.697
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	46.397		(1)	11.633	34.765
Arrotondamento					
	<b>962.998</b>	<b>46.608</b>	<b>74</b>	<b>103.642</b>	<b>905.890</b>

La composizione delle diverse voci è la seguente:

- Impianto e ampliamento: accoglie i costi sostenuti per l'ammodernamento ed adeguamento dei diversi immobili occupati dalla società ed, in particolare, del Centro sociale che è stato oggetto di un importante rimaneggiamento in seguito al trasferimento della sede sociale e dei relativi uffici amministrativi. Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a diversi lavori di manutenzione straordinaria presso la Pia Casa di Riposo, per € 12.850,00, presso la struttura balneare "Vigor", per € 32.704,00, e presso il centro sociale, per € 1.054,00.
- 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.

**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	1.149.985	237.235			912.750
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	10.495	6.644			3.851
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	136.705	90.308			46.397
Arrotondamento					
	<b>1.297.185</b>	<b>334.187</b>			<b>962.998</b>

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.049.263	2.053.738	(4.475)

**Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo	
Costo storico	351.981	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(15.725)	
Svalutazione esercizi precedenti		
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>336.256</b>	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		



SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>336.256</b>	di cui terreni

La voce accoglie i costi per l'acquisto della struttura "Arena del mare".

**Attrezzature industriali e commerciali**

Descrizione	Importo
Costo storico	429.871
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(171.994)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>257.877</b>
Acquisizione dell'esercizio	101.955
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(70.600)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>289.232</b>

La voce, che accoglie i costi per l'acquisto delle attrezzature specifiche necessarie allo svolgimento delle varie attività svolte, ha subito i seguenti incrementi:

- Attrezzature Centro sociale: € 2.380,52;
- Attrezzature PCR: € 513,07;
- Attrezzature struttura Vigor: € 7.467,57;
- Attrezzature Parco Pinocchio: € 2.283,23;
- Tabelloni pubblicitari ed accessori connessi: € 89.310,93

L'incremento più significativo, come si vede, è dovuto all'acquisto della dotazione di tabelloni per la pubblicità retroilluminati ed autoruotanti per la gestione della nuova attività acquisita in affidamento nel mese di ottobre 2011.

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico	1.644.061
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(184.456)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>1.459.605</b>
Acquisizione dell'esercizio	10.859
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(46.689)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.423.775</b>

Sotto tale voce troviamo i costi per gli arredi ed i mobili d'ufficio, gli automezzi, le macchine elettroniche e gli impianti, gli indumenti da lavoro e le reti informatiche degli uffici.

Gli incrementi sono riferiti:

- Arredi ed impianti per il Centro sociale: € 5.032,33;
- Arredi per la PCR: € 1.054,34;

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

- Arredi per la Vigor: € 901,99;
- Nuovi indumenti da lavoro: € 1.319,50;

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.170	3.170	

**Partecipazioni**

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	3.170			3.170
Arrotondamento				
	<b>3.170</b>			<b>3.170</b>

L'unica partecipazione detenuta è relativa 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.

**C) Attivo circolante**

**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
12.693	24.100	(11.407)

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

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
8.455.749	7.440.223	1.015.526

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze .

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	8.014.722			8.014.722
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	17.254			17.254
Per imposte anticipate				
Verso altri	117.829	305.944		423.773
Arrotondamento				
	<b>8.149.805</b>	<b>305.944</b>		<b>8.455.749</b>

I "crediti verso clienti" al 31/12/2011, pari ad € 8.014.722,00, sono riferiti sia a fatture emesse e non ancora rimosse che alla voce "fatture da emettere", ammontante ad € 2.554.607,87.

Tra i crediti documentati da fatture, pari a complessivi € 5.460.114,13, troviamo quello principale, ossia verso il Comune di Salerno, per € 5.218.184,06.

Tra i crediti per fatture da emettere, invece, la parte riferita al Comune di Salerno è pari ad € 2.554.336,65, ossia pressoché il totale complessivo. Si precisa che il suo importo va letto in uno a quello della voce "note credito da emettere", esposto nella voce DXIV del Passivo, per € 173.292,00.

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

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Descrizione	Periodo	Importo
Servizi vari parco Pinocchio (€ 150,00 x 45 gg)	2003	6.750,00
Lavori sistemazione Pia Casa Riposo	2003	7.680,05
Rimborso lavori straordinari Centro sociale	2004	218.737,29
Adeguamento istat corrispettivi pulizie Centro soc.	2004	7.090,06
Residuo corrispettivi servizi Santa Sofia/Picasso	2004	37.500,00
Adeguamento istat corrispettivi pulizie Centro soc.	2007	3.060,74
Adeguamento CCNL area assistenza	2008	78.527,39
Adeguamento CCNL area servizi terziario	2008	52.336,67
Adeguamento CCNL centro diurno	2008	10.809,92
Adeguamento CCNL Interscambio/segretariato	2008	13.023,88
Interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002	2008	101.200,62
Interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002	2009	253.129,30
Adeguamento costo del lavoro	2009	168.414,36
Interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002	2010	308.928,71
Adeguamento tariffe CCNL	2008	56.364,32
Adeguamento tariffe CCNL	2009	166.547,19
Adeguamento tariffe ISTAT	2008	68.511,86
Adeguamento tariffe ISTAT	2009	127.146,58
Adeguamento tariffe ISTAT/CCNL	2011	322.125,09
Interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002	2011	378.034,46
Progetto assistenza minori (set-dic)	2011	80.051,74
Progetto Primavera (set-dic)	2011	82.142,45
Addebito utenze Centro sociale	2011	6.223,97
Note credito da emettere per conguaglio negativi servizi resi	2011	- 77.893,92
Note credito da emettere per storno maggiori ricavi	2010	- 95.398,08
<b>Totale</b>		<b>2.381.044,65</b>

I "crediti tributari" si riferiscono a: ritenute subite, per € 21,81, ed all'importo dell'IRES da recuperare per la deducibilità del 10% dell'IRAP degli anni dal 2005 al 2008.

I "crediti verso altri", al 31/12/2011, pari a Euro 423.773,00, sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Crediti v/INPS	3.634	
Anticipi a fornitori	6.898	
Crediti verso dipendenti	300	
Crediti verso INPS per maggiori pagamenti	36.192	
Crediti verso Equitalia per estinzione anticipata quote di cartelle rateizzate	68.867	
Amministratori c/anticipi	1.937	
Debiti verso l'Erario e l'INPS in attesa di sgravio ma inseriti in cartelle in corso di rateizzazione presso Equitalia Polis		276.110
Depositi cauzionali		7.947
Crediti v/Comune di Salerno		21.887
Crediti per contributi FSE aiuti alle assunzioni		316.917
Fondo svalutazione crediti per contributi FSE		(316.917)
<b>Totali</b>	<b>117.829</b>	<b>305.944</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2010		316.917	316.917
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2011</b>		<b>316.917</b>	<b>316.917</b>

## SALERNO SOLIDALE S.P.A.

## III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni

## IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
60.567	649.678	(589.111)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	43.920	630.970
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	16.647	18.708
Arrotondamento		
	<b>60.567</b>	<b>649.678</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
633.694	674.396	(40.702)

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.

Descrizione	Importo
Risconto per 36/72 dei compensi di riscossioni e degli interessi di mora relativi alla rateizzazione Equitalia Polis (in 72 rate mensili)	52.276
Risconto delle quote non di competenza delle sanzioni e degli interessi relativi a tributi e contributi iscritti in cartelle di pagamento in corso di rateizzazione (in 72 rate mensili)	391.239
Risconto delle quote non di competenza delle sanzioni e degli interessi relativi a tributi iscritti in comunicazioni di irregolarità emesse dall'Agenzia delle Entrate in corso di rateizzazione (in 20 rate trimestrali)	92.093
Risconti attivi di costi assicurativi e di noleggio attrezzature non di competenza dell'esercizio	47.275
Risconto per 68/80 degli interessi passivi sulla rateizzazione del debito verso il fornitore Lavoro.doc	50.811
	<b>633.694</b>

## Passività

## A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
392.359	371.939	20.420

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	446.729			446.729
Versamenti a copertura perdite	429.423			429.423
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	5	1		6
Utili (perdite) portati a nuovo	(507.219)	3.002		(504.217)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.001	20.418	3.001	20.418
	<b>371.939</b>	<b>23.421</b>	<b>3.001</b>	<b>392.359</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	446.729	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale					
Riserve statutarie					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	429.429	A, B			
Utili (perdite) portati a nuovo	(504.217)				
<b>Totale</b>					
Quota non distribuibile					
<b>Residua quota distribuibile</b>					

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

**B) Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
103.959		103.959

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite		103.959		103.959
Altri				
		<b>103.959</b>		<b>103.959</b>

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per IRES differita, per Euro 103.959,00, relativa a differenze temporanee non tassabili nell'esercizio derivanti dall'iscrizione in bilancio di interessi moratori ai sensi del D.Lgs. 231/2002, per € 378.034,46, non ancora incassati e che, quindi, diverranno imponibili ai fini fiscali nell'esercizio di riscossione.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.032.471	1.045.351	(12.880)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR al 31/12/2010	1.045.351			
Accantonamento esercizio		39.655		
Utilizzo dell'esercizio			45.903	
Imposta sost. su rivalutaz.			6.632	
Saldo finale				1.032.471

## SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
10.555.811	10.387.567	168.244

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	1.708.623			1.708.623
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	915.490	912.000		1.827.490
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	2.238.630	984.831		3.223.461
Debiti verso istituti di previdenza	1.415.488			1.415.488
Altri debiti	892.510	1.488.239		2.380.749
Arrotondamento				
	<b>7.170.741</b>	<b>3.385.070</b>		<b>10.555.811</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011, pari a Euro 1.708.623,00, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Esso è dettagliato come di seguito:

- Banca MPS: € 146.389,77;
- Banca di Salerno c/c ordinario: € 718.348,59;
- Banca di Salerno c/c 30105816: € 843.884,95.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Sotto tale voce è compreso anche il debito verso la ditta Lavoro.doc, per complessivi € 1.104.000,00 di cui € 912.000,00 con scadenza oltre i 12 mesi, oggetto di una rateizzazione in 80 rate mensili.

La voce "Debiti tributari" è composta come di seguito.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Iva in sospensione	629.958	
Iva da versare anni precedenti	48.920	
Iva da versare periodo corrente	589.514	
Erario c/ritenute 1001	212.353	
Debiti per IRAP	318.867	
Erario c/ritenute da 730	675	
Erario c/ritenute 1040	55.817	
Erario c/add.le regionale	8.164	
Erario c/add.le comunale	9	
Erario c/ritenute 1004	12.516	
Erario c/imposta rivalutazione TFR	5.413	
Sanzioni ed interessi su imposte arretrate	44.881	
Rateizzazione debiti da UnicoSC2008 – redditi 2007	128.951	354.613
Rateizzazione debiti da Mod. 770/08 – anno 2007	57.639	158.508
Rateizzazione debiti da Mod. IRAP09 – anno 2008	13.886	41.658
Rateizzazione debiti da UnivoSC2009 – redditi 2008	77.433	309.734
Rateizzazione debiti da Mod. 770/09 – anno 2008	33.633	120.318
<b>Totale</b>	<b>2.238.630</b>	<b>984.831</b>

**SALERNO SOLIDALE S.P.A.**

Quanto all'IVA corrente ed alle ritenute d'acconto cod. 1040 dell'esercizio si provvederà, entro i termini delle rispettive dichiarazioni fiscali, ad effettuare i versamenti con ravvedimento operoso. Mentre per le altre imposte e ritenute arretrate si procederà con la rateizzazione delle relative comunicazioni di irregolarità da parte dell'Agenzia delle Entrate.

- I "debiti previdenziali" sono rappresentati da debiti verso:
- INPS Gestione separata: € 70.396,96;
  - INPS Gestione dipendenti: € 1.247.896,00;
  - ENPALS: € 42.501,21;
  - INAIL: € 54.693,81.

Con riguardo ai debiti verso l'INPS per i contributi dei dipendenti è in corso la predisposizione di una richiesta di rateizzazione in via amministrativa direttamente all'Istituto previdenziale.

La voce "Altri debiti" è così costituita.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Dipendenti c/retribuzioni (dicembre)	174.657	
Anticipi da clienti	2.702	
Note credito da emettere verso Comune di Salerno	173.292	
Sindacati c/trattenute	29.138	
Debiti v/co.co.pro. (dicembre)	20.361	
Amministratori c/compensi	405	
Debiti diversi di modico valore	2.475	
Debiti per cessioni del quinto	20.093	
Trattenute a favore del coniuge separato	1.789	
Dipendenti c/pignoramenti	8.863	
Debiti v/fondi previdenziali	24.604	
Debiti v/Comune di Salerno per canoni cinema	17.384	
Rateizzazione Equitalia Sud dicembre 2008	124.173	294.150
Rateizzazione Equitalia Sud febbraio 2010	173.118	656.391
Rateizzazione Equitalia Sud novembre 2010	119.456	537.698
<b>Totale</b>	<b>892.510</b>	<b>1.488.239</b>

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
36.426	3.446	32.980

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

# Conto economico

## A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
7.290.655	6.751.675	538.980

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.288.525	6.750.086	538.439
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.130	1.589	541
	<b>7.290.655</b>	<b>6.751.675</b>	<b>538.980</b>

**SALERNO SOLIDALE S.P.A.**

**Ricavi per categoria di attività**

Centro costo/ricavo	Tipo di ricavo	Anno 2011	Inc. %	Anno 2010	Inc. %
<b>Centro sociale</b>	Uso locali	38.031		52.633	
	Spettacoli	11.556		12.402	
	Servizi diversi	37.653		35.884	
	Corrispettivi campi	76.987		18.840	
	Corrispettivi bar	87.604		85.380	
	Pulizia locali ed aree scop.	209.511		198.026	
	Centro diurno anziani	6.095		4.395	
	Centro diurno convenzione	283.005		267.491	
		<b>750.442</b>	10,30	<b>675.051</b>	10,00
<b>Pia Casa di Riposo</b>	Gestione servizi	336.268		373.952	
	Gestione PCR convenzione	1.942.336		1.635.326	
	Servizi diversi	3.229		1.500	
		<b>2.281.833</b>	31,31	<b>2.010.778</b>	29,79
<b>Assistenza domic.</b>	Gestione servizio convenz.	2.169.708		2.009.463	
	Servizi soc. prof./segretariato	248.336		234.722	
	Interscambio	128.767		121.708	
	Servizi diversi (minori/scuola)	431.149		397.648	
	Trasporto scolastico	262.904		247.532	
		<b>3.240.865</b>	44,47	<b>3.011.073</b>	44,61
<b>Teatri/convegnistica</b>	Servizi teatri e convegni conv.	444.478		416.181	
	Corrispettivi bar Teatro Verdi	9.670		9.201	
	Servizi teatri e convegni	59.487		196.790	
		<b>513.635</b>	7,05	<b>622.172</b>	9,22
<b>Vigor</b>	Spettacoli	-		2.752	
	Corrispettivi bar	43.884		30.859	
	Balneazione	94.483		83.911	
	Ricavi diversi	14.736		9.569	
		<b>153.103</b>	2,10	<b>127.091</b>	1,88
<b>Cinema Augusteo</b>	Corrispettivi cinema	43.788		49.352	
	Ricavi diversi	1.967		-	
		<b>45.755</b>	0,63	<b>49.352</b>	0,73
<b>Parco Pinocchio</b>	Corrispettivi bar	57.407		61.182	
	Ricavi convenzione	201.751		190.691	
	Ricavi diversi	100		2.696	
		<b>259.258</b>	3,56	<b>254.569</b>	3,77
<b>Pubblicità</b>	Ricavi vendita spazi	43.633		-	
		<b>43.633</b>	0,60	-	-
<b>Totali</b>		<b>7.288.525</b>	<b>100,00</b>	<b>6.750.086</b>	<b>100,00</b>

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
7.140.575	6.648.035	492.540



**SALERNO SOLIDALE S.P.A.**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	298.181	284.882	13.299
Servizi	974.351	1.282.617	(308.266)
Godimento di beni di terzi	93.966	109.016	(15.050)
Salari e stipendi	3.173.901	3.087.710	86.191
Oneri sociali	958.709	929.947	28.762
Trattamento di fine rapporto	243.159	230.904	12.255
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	617.630	279.186	338.444
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	103.642	98.959	4.683
Ammortamento immobilizzazioni materiali	117.289	57.584	59.705
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	11.407	(349)	11.756
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	548.340	287.579	260.761
	<b>7.140.575</b>	<b>6.648.035</b>	<b>492.540</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Sotto tale voce i principali costi sono rappresentati da quelli per l'acquisto di: merci per la somministrazione, per € 115.842,15; alimentari, per € 106.049,94; materiali di consumo vari, per € 55.898,84; ferramenta ed attrezzatura minuta, per € 6.071,47; carburanti, per € 11.095,20.

**Costi per servizi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Prestazioni ricevute varie	27.699
Spese di trasporto e spedizione	4.186
Contratti di assistenza tecnica	7.539
Collaboratori per manifestazioni	26.861
Collaboratori per manifestazioni	11.800
Spese per trasporto pellicole	1.200
Servizio vigilanza	2.580
Smaltimento rifiuti speciali	525
Compensi a collaboratori co.pro.	344.573
Contributi INPS collaboratori	30.531
Contributi ENPALS collaboratori	34.537
Contributi INAIL collaboratori	3.896
Spese manutenzione piscina	8.969
Provvigioni pubblicità	901
Elettricità	55.394
Spese per pubblicità	7.837
Assicurazioni	24.724
Spese telefoniche	21.947
Consumo acqua	14.021
Prestazioni ricevute pulizia locali	9.718
Riscaldamento	38.398
Abbonamenti	396
Bar e ristoranti	92
Spese automezzi	2.491
Rimborsi e spese diversi	1.631
Assistenza e manutenzione attrezzature e macchine ufficio	29.346
Spese sanificazione locali	2.800
Spese manutenzione ascensori/locali/impianti	2.505
Spese di lavanderia	513
Consulenze professionali	52.255
Consulenze legali	21.340
Consulenza tecniche	9.244
Compensi collegio sindacale	50.450
Compensi amministratori	95.819
Contributi INPS/INAIL amministratori	9.852
Sicurezza sul lavoro	17.173
<b>Totale</b>	<b>974.351</b>

**Costi per il godimento di beni di terzi**

## SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Gli importi principali rientranti in tale voce riguardano:

- canone per concessione del Cinema Augusteo per € 2.459,52;
- noleggio di attrezzature varie per € 58.037,12;
- noleggio delle pellicole cinematografiche per € 23.409,15;
- canoni teleleasing per € 1.582,35;
- canoni di locazione di lunga durata degli automezzi per € 8.478,01.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Sotto tale voce trova collocazione anche il costo per il lavoro interinale pari ad € 616.400,96.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Oneri diversi di gestione**

Tra gli "oneri diversi di gestione" troviamo tra i principali:

- quote di competenza per interessi e sanzioni relativi ad imposte e contributi iscritti a ruolo, ed oggetto di rateizzazione presso Equitalia Sud, per € 96.306,40;
- quote di competenza per interessi e sanzioni relativi ad imposte e ritenute risultanti da comunicazioni di irregolarità dell'Agenzia delle Entrate, ed oggetto di rateizzazione, per € 127.766,75;
- costi di competenza per compensi di riscossione, interessi di mora e di dilazione relativi alla rateizzazione Equitalia Polis SpA in corso, per € 213.180,69;
- diritti SIAE, per € 10.186,02;
- sanzioni ed interessi su ravvedimenti operosi effettuati e/o su ritardati pagamenti di imposte, ritenute e contributi, per € 66.677,74;
- oneri di concessione pubblicità: € 11.659,00;

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
272.425	188.109	84.316

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	378.154	309.092	69.062
(Interessi e altri oneri finanziari)	(103.057)	(120.983)	17.926
Utili (perdite) su cambi	(2.672)		(2.672)
	<b>272.425</b>	<b>188.109</b>	<b>84.316</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				120	120
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				378.034	378.034
Arrotondamento					
				<b>378.154</b>	<b>378.154</b>

## SALERNO SOLIDALE S.P.A.

La voce "Altri proventi" è riferita all'importo degli interessi moratori, calcolati ai sensi del D.Lgs. 231/2002, sui crediti verso il Comune di Salerno documentati da fatture.

**Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				57.799	57.799
Interessi fornitori				8.967	8.967
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				4.809	4.809
Interessi su finanziamenti				31.482	31.482
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				<b>103.057</b>	<b>103.057</b>

L'importo degli "interessi su finanziamento" è relativo agli interessi sull'anticipazione di fatture.

**Utile e perdite su cambi**

Sotto tale voce troviamo gli importi delle differenze dei cambi tra Euro e Dollaro derivanti dai pagamenti effettuati a favore del fornitore cinese dei tabelloni pubblicitari.

Le differenze passive ammontano ad € 3.181,38 mentre quelle attive ad € 509,67.

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(102.154)	(130.541)	28.387

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	31.456	Varie	607.326
Totale proventi	31.456	Totale proventi	607.326
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	(154.107)
Varie	(133.610)	Varie	(583.760)
Totale oneri	(133.610)	Totale oneri	(737.867)
	<b>(102.154)</b>		<b>(130.541)</b>

Tra gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno degli accantonamenti e delle rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica effettuati dalla società negli esercizi precedenti.

In particolare troviamo anche l'importo di € 81.889,54 riferito alla svalutazione di alcuni crediti verso il Comune di Salerno divenuti inesigibili in ragione del tempo e di diverse contestazioni che non hanno avuto esito favorevole per la società.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
299.933	158.207	141.726

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	195.974	158.207	37.767
IRES			
IRAP	195.974	158.207	37.767
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	103.959		103.959
IRES	103.959		103.959
IRAP			
	<b>299.933</b>	<b>158.207</b>	<b>141.726</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Determinazione della base imponibile IRES**

Descrizione	Valore	Voce
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>320.351</b>	
<b>Variazioni in aumento ai fini IRES</b>		
Spese telefoniche indeducibili	4.389	B7
Quote ammortamenti indeducibili	632	B10
Costi indeducibili vari	13.263	B14
Multe e ammende	147	B14
Sanzioni e interessi su cartelle in rateizzazione	96.306	B14
Compensi riscossione/interessi di mora e dilazione Equitalia	213.181	B14
Interessi e sanzioni su imposte e contributi	194.444	B14
Sopravvenienze passive indeducibili	33.666	E21
Totale delle variazioni in aumento	556.029	
<b>Variazioni in diminuzione ai fini IRES</b>		
Interessi moratori non riscossi	378.034	C16
Totale delle variazioni in aumento	378.034	
Imponibile IRES	498.346	
Perdite fiscali esercizi precedenti	(498.346)	
<b>IRES corrente dell'esercizio</b>	<b>-</b>	

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Voce
<b>Differenza tra Valore e Costi della Produzione</b>	<b>150.080</b>	
<b>Variazioni in aumento ai fini IRAP</b>		
Compensi agli amministratori (inclusi contributi)	92.450	B7
Compensi a collaboratori coordinati	344.573	B7
Contributi su compensi a collaboratori	65.068	B7
Collaborazioni occasionali	26.861	B7
Spese per il personale	4.993.399	B9
Compensi riscossione/interessi di mora e dilazione Equitalia	213.181	B14
Sanzioni e interessi su cartelle in rateizzazione	96.306	B14
Interessi e sanzioni su imposte e contributi	194.444	B14
Totale delle variazioni in aumento	6.026.282	
<b>Variazioni in diminuzione ai fini IRAP</b>		
Contributi INAIL dipendenti e spese per formazione	53.386	B9
Elemento deducibile cuneo fiscale	2.116.501	
Oneri bancari e diversi cassa (costo finanziario deducibile)	4.729	C17
Lavoro interinale (costo del servizio deducibile)	58.602	B9
Totale delle variazioni in diminuzione	2.233.218	
Imponibile IRAP	3.943.144	
<b>IRAP corrente dell'esercizio</b>	<b>195.974</b>	

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 103.959,48.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:**

	esercizio 31/12/2011		esercizio 31/12/2010	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>				
Totale	-	-	-	-
<b>Imposte differite:</b>				
Interessi moratori non riscossi nell'esercizio	378.034	103.959		
Totale	378.034	103.959		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>103.959</b>		
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Altro				
Netto				

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

*SALERNO SOLIDALE S.P.A.*

---

Qualifica	Compenso
Amministratori	95.819
Collegio sindacale	50.450

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Salerno, 30/03/2012

Il C.d.A.  
Filomena Arcieri (Presidente)  
Elio Macinante (Consigliere)  
Mario Caravano (Consigliere)

Il sottoscritto Dottor Gerardo Attianese, iscritto all' Ordine dei Dottori Commercialisti di Salerno al n.1067/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2 della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”

**SALERNO SOLIDALE s.p.a. – Uninominale**

**Via Vestuti s.n.c.**

**84133 Salerno**

**Capitale Sociale €446.979,25**

**Registro Imprese Sa – 1997 – 190284**

**Codice Fiscale 03309030652**

### **VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA**

Il giorno 14 Maggio 2012, alle ore 10,30, presso la sede della Salerno Solidale S.p.A. sita in Salerno alla via G. Vestuti si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente

#### **Ordine del Giorno :**

1. Approvazione bilancio chiuso al 31.12.2011 e relativa nota integrativa;
2. Approvazione relazione di gestione al bilancio chiuso al 31.12.2011;
3. Approvazione relazione Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2011
4. Attività programmatica e sviluppo delle attività: discussione;
5. Adozione carta dei servizi;
6. Varie ed Eventuali;

Sono presenti i sigg.:

- Filomena Arcieri, Presidente del C.d.A.;
- Mario Caravano, consigliere;
- Elio Macinante, consigliere;
- Marco Di Lorenzo, Presidente del Collegio Sindacale;
- Salvatore Giordano, Sindaco effettivo
- Nicola Ciano, Sindaco effettivo;

E' presente per il Comune di Salerno, socio unico, con delega depositata, l'assessore alle Politiche sociali, Giovanni Savastano.

Assume la Presidenza Filomena Arcieri e funge da Segretario Elio Macinante. Si passa alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno dell'assemblea.

\*\*\*\*\*

**1) Approvazione progetto di bilancio chiuso al 31.12.2011 e relativa nota integrativa;**

Il Presidente dell'assise legge il bilancio di esercizio alla data del 31.12.2011 e la nota integrativa esponendo le diverse poste di bilancio ed i risultati di gestione. Il Bilancio chiude con un utile di esercizio pari ad € 20.418,00 chiedendone l'approvazione.

L'assemblea dopo ampia discussione approva il bilancio al 31.12.2011 e la relativa nota integrativa.

**2) Approvazione relazione di gestione al progetto di bilancio chiuso al 31.12.2011;**

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, avv. Filomena Arcieri, prende la parola e relaziona sul risultato di gestione dell'esercizio 2011, svolgendo una capillare esposizione sugli specifici centri di attività. Sottolinea il conseguimento di un risultato d'esercizio positivo, pari ad € 20.418,00, pur nelle difficoltà emerse nel corso dell'esercizio scorso.

Pone in evidenza le diverse influenze svolte in positivo dall'adeguamento dei corrispettivi del contratto di servizio e dell'inizio del nuovo servizio della pubblicità. Ha inciso in modo proficuo la gestione dei campi di calcio incrementandone i profitti. Di contro hanno svolto una influenza negativa i costi per sanzioni ed interessi. La situazione finanziaria ha, comunque, visto un miglioramento per effetto della trasformazione dei debiti a breve a medio e lungo termine.

L'assemblea dopo ampia discussione approva la relazione di gestione sul bilancio al 31.12.2011.

**3) Approvazione relazione del Collegio Sindacale al Bilancio chiuso al 31.12.2011;**

Il Presidente del Collegio Sindacale legge la Relazione al bilancio predisposta dall'Organo di controllo evidenziando i punti di forza e di debolezza della gestione 2011 invitando il Consiglio di Amministrazione di perseguire nella attività di contenimento dei costi e di attenzione alla situazione



finanziaria per poter esprimere in termini reddituali ancora migliori gli sforzi gestionali prodotti.

L'Assemblea provvede ad approvare la Relazione del Collegio Sindacale.

**4) Attività programmatica e sviluppo delle attività: discussione;**

Il Presidente relaziona in ordine all'attività programmatica dell'anno 2012, con riferimento ai vari centri di attività previsti nel budget 2012, e si sofferma, sulla previsione degli investimenti in € 87.500,00 nell'area della pubblicità; sul conferimento dell'immobile da parte del Comune di Salerno per € 8.100.000,00, con la sua patrimonializzazione. Non è prevista, ad oggi, nell'attività previsionale l'affidamento del servizio ADI, per l'assenza di precisa regolamentazione del servizio che non consente una concreta determinazione dei relativi costi e ricavi.

Cede la parola al Consigliere Macinante il quale relaziona sui risultati dell'attività di pubblicità fino ad oggi conseguiti, che hanno prodotto un rilevante incremento di ricavi. Riferisce che nella seconda quindicina di maggio saranno installati gli altri pannelli pubblicitari del secondo step di impianti previsto nel programma di investimento stilato.

L'assemblea dopo ampia discussione approva il punto ed il delegato del comune di Salerno si sofferma sul buon lavoro svolto dal Consigliere Macinante, delegato alla divisione pubblicità, ed esprime parere favorevole alla rideterminazione del compenso spettante allo stesso nella misura precedentemente prevista.

**5) Adozione carta dei servizi;**

Il Presidente, premesso che la precedente carta dei servizi, redatta nel passato, era limitata alle attività allora esercitate, fa presente che la stessa è stata implementata con riferimento a tutte le attività ad oggi espletate, e ne chiede l'approvazione.

All'unanimità viene approvata dall'assemblea.

**6) Varie ed eventuali;**

Essendo ultimata la trattazione di tutti i punti all'ordine del giorno, non avendo altri chiesto la parola, il presidente dichiara chiusa la seduta assembleare alle ore 12,30.

LCS

Il Presidente  
Filomena Arcieri

Il Segretario  
Elio Macinante

Il sottoscritto Dottor Gerardo Attianese, iscritto all' Ordine dei Dottori Commercialisti di Salerno al n.1067/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2 della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

*SALERNO SOLIDALE S.P.A.*

Reg. Imp. 03309030652  
Rea 287252

## **SALERNO SOLIDALE S.P.A.**

Sede in VIA VESTUTI SNC -84100 SALERNO (SA) Capitale sociale Euro 103.290,00 I.V.

### **Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2011**

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2011 riporta un risultato positivo pari a Euro 20.418.

#### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività in due aree distinte: quella socio-assistenziale e quella del terziario.

Afferiscono alla prima area le seguenti attività:

- Assistenza domiciliare agli anziani;
- Assistenza residenziale agli anziani (Pia Casa di Riposo);
- Assistenza semi-residenziale agli anziani (Centro diurno "Francesco Petraglia");
- Trasporto scolastico disabili;
- Progetto di assistenza scolastica ai minori e progetto "Primavera".

Nella seconda area rientrano, invece, le attività di gestione di seguito elencate:

- Servizi del Centro sociale ( concessione a pagamento degli spazi ivi esistenti per varie tipologie di eventi) con annessi servizi bar/ pizzeria e campi di calcio;
- Parco Pinocchio con annessi servizi bar e pizzeria;
- Cinema Augusteo;
- Servizi di accoglienza e botteghino per gli spettacoli presso i Teatri Verdi ed Augusteo;
- Servizi bar e balneazione presso le piscine "Vigor".

Nel corso del 2011, inoltre, dopo un lungo periodo di preparazione e di espletamento dell'iter burocratico, è stata anche acquisita in concessione la gestione del servizio pubblicitario, relativamente alla quota parte di gestione diretta del Comune pari a 6250 mq, come si evince dalla delibera del Consiglio Comunale n.55/2011 e dall'atto integrativo del contratto di servizio.

Come ormai noto la società opera come affidatario diretto dei servizi da parte del Comune di Salerno.

Sotto il profilo giuridico la società è sottoposta alla direzione ed al controllo analogo da parte del Comune di Salerno, socio unico, che svolge una serie di controlli preventivi e successivi sull'andamento della gestione e la situazione patrimoniale e finanziaria ai sensi dello Statuto sociale.

#### **Andamento della gestione**

##### **Andamento economico generale**

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2011 da risultati negativi sotto molti aspetti. La crescita del Prodotto Interno Lordo è stata molto prossima allo zero e colloca il nostro paese molto indietro rispetto ai principali paesi dell'area Euro.

La fase di ristagno è da ricondurre a una serie di fattori tra cui la battuta di arresto nella crescita e nei consumi di economie importanti come quella statunitense, nella spietata concorrenza di paesi emergenti come India e Brasile, nonché nella pesantissima crisi finanziaria, in parte ricollegabile a quella dell'economia reale ed in parte a spinte speculative.

**SALERNO SOLIDALE S.P.A.**

Per quanto riguarda la dinamica del mercato del lavoro si segnala che il livello occupazionale è diminuito rispetto allo scorso esercizio.  
Il quadro economico previsionale per l'anno in corso risulta ancora piuttosto preoccupante se si considera che le stime del PIL per il nostro Paese sono negative nell'ambito di un generale arresto della crescita per l'intera area europea per la quale si stima un PIL in diminuzione dello 0,3-0,5%.

**Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società**

Nonostante la crisi generale il livello della domanda dei servizi offerti si è mantenuto costante anche grazie allo sforzo compiuto dal Comune di Salerno di non modificare gli standard assistenziali forniti, per il tramite della società, alla cittadinanza.

Una discreta parte dell'incremento di volume d'affari, infatti, è ascrivibile all'adeguamento delle tariffe convenzionali da parte del Comune di Salerno in funzione degli aumenti dei CCNL applicati e delle variazioni degli Istat così come previsto dal vigente contratto di servizio.

Nei settori non convenzionati si è assistito un mantenimento del fatturato rispetto allo scorso esercizio. Nella gestione del Centro Sociale anzi si è avuto un notevole incremento nella gestione dei campi da gioco, passati da un fatturato di € 18.840,17 del 2010 ad € 76.987,04 del 2011. Stesso discorso può essere fatto per la gestione della struttura Vigor che ha fatto registrare un aumento del volume d'affari di € 26.012,00.

Nel settore dell'organizzazione di eventi e spettacoli, invece, fatti salvi i ricavi derivanti da convenzione, si è assistito purtroppo ad un netto decremento del fatturato, passato da € 196.790,00 del 2010 ad € 59.487,00 del 2011. C'è da dire al riguardo che nell'anno 2011 è venuta meno l'organizzazione da parte del Comune di Salerno di eventi importanti quali la Carovana Barocca ed il Festival delle culture giovani che, invece, nel 2010 avevano portato alla società ricavi per oltre € 130.000,00, anche se occorre rilevare che il margine a favore della Società era irrilevante.

**Comportamento della concorrenza**

La concorrenza nel settore dell'assistenza socio-assistenziale continua ad essere rappresentata dalle badanti provenienti principalmente da paesi dell'Est-Europa che, però, non riescono a fornire gli standard qualitativi dei servizi offerti dalla società.

Nel settore terziario, invece, oltre alla crisi generale si sconta la concorrenza di strutture private molto più accorpate ed organizzate soprattutto nel campo cinematografico e della balneazione. Tuttavia, occorre evidenziare che per quanto riguarda il settore cinematografico la programmazione curata da Salerno Solidale è fortemente condizionata dall'utilizzo della struttura da parte dell'Amministrazione Comunale. Pertanto, i risultati di tale centro di attività potrebbero essere diversi, qualora l'Amministrazione decidesse di utilizzare il Teatro/Cinema Augusteo esclusivamente fino alle ore 14,00 in modo da non compromettere la programmazione cinematografica. Tale scelta consentirebbe altresì di effettuare anche investimenti sugli impianti, resi necessari dall'evoluzione nel settore. Invece relativamente all'attività di balneazione garantita presso la struttura comunale Vigor deve evidenziarsi che, nonostante le tariffe popolari applicate per ragioni sociali, si sono registrati risultati di tutto rispetto.

**Clima sociale, politico e sindacale**

Il clima sociale e politico in cui opera la società continua ad essere più che positivo.

**Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi positivo.

Nel 2011 per il secondo anno consecutivo si riesce a conseguire un utile invertendo una tendenza che aveva caratterizzato gli scorsi esercizi.

Il volume d'affari è aumentato, come detto, grazie al riconoscimento degli adeguamenti delle tariffe convenzionali da parte del Comune di Salerno nonché all'incremento di produttività di nuove attività, quali la Vigor, oppure all'attivazione del nuovo centro di attività denominato divisione pubblicitaria.

In termini percentuali il fatturato è aumentato, rispetto al 2010, del 7,97%.

La gestione del personale è stata caratterizzata da un incremento del ricorso al lavoro interinale, a causa di sempre maggiori esigenze transitorie a cui far fronte, e da un decremento delle collaborazioni coordinate ed occasionali, passate da € 613.632,42 del 2010 ad € 440.397,00 del 2011.

Tale evoluzione ha determinato un sostanziale equilibrio tra il costo del personale dipendente e non impiegato nel 2010 e quello impiegato nel 2011.

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2011	31/12/2010
Valore aggiunto della produzione	5.362.280	4.786.341
margine operativo lordo	368.881	258.594
Risultato prima delle imposte	320.351	161.208

**Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Ricavi netti	7.288.525	6.750.086	538.439
Costi esterni	1.926.245	1.963.745	(37.500)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>5.362.280</b>	<b>4.786.341</b>	<b>575.939</b>
Costo del lavoro	4.993.399	4.527.747	465.652
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>368.881</b>	<b>258.594</b>	<b>110.287</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	220.931	156.543	64.388
<b>Risultato Operativo</b>	<b>147.950</b>	<b>102.051</b>	<b>45.899</b>
Proventi diversi	2.130	1.589	541
Proventi e oneri finanziari	272.425	188.109	84.316
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>422.505</b>	<b>291.749</b>	<b>130.756</b>
Componenti straordinarie nette	(102.154)	(130.541)	28.387
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>320.351</b>	<b>161.208</b>	<b>159.143</b>
Imposte sul reddito	299.933	158.207	141.726
<b>Risultato netto</b>	<b>20.418</b>	<b>3.001</b>	<b>17.417</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2011	31/12/2010
ROE netto	0,05	0,01
ROE lordo	0,86	0,44
ROI	0,01	0,01
ROS	0,02	0,02

Ancorché tutti molto bassi, si deve apprezzare il trend crescente di buona parte degli indici di redditività sopra riportati.

A tal riguardo è utile analizzare anche il risultato conseguito dai singoli centri di costo/ricavo in cui è suddivisa l'attività aziendale.

Si precisa che il risultato del centro di costo/ricavo denominato "Sede", che accoglie tutti i componenti di reddito afferenti alla struttura amministrativa centrale (compensi organi sociali, imposte, oneri finanziari, costi di consulenza ecc.), viene ripartito tra gli altri centri di costo/ricavo in funzione dell'incidenza del costo del personale e del fatturato che ogni centro di costo/ricavo, diverso da quello detto "Sede", ha sul costo del lavoro e sul fatturato complessivo.

Come riportato nella tabella sottostante, la percentuale di costo del personale del c/c/r "Sede" (col. D) viene ripartito tra gli altri c/c/r in funzione dell'incidenza dei ricavi di ognuno di essi sul fatturato totale (col. B). In seguito, mediando il costo del personale di ogni c/c/r comprensivo della quota di costo del personale del c/c/r "Sede" (col. E) e l'incidenza dei ricavi di ogni c/c/r sul totale (col. B) si ottiene un parametro percentuale che applicato al risultato netto del c/c/r detto "Sede" consente di ripartire lo stesso tra tutti gli altri c/c/r.

Distribuzione del risultato della gestione della STRUTTURA SEDE per l'anno 2011

**SALERNO SOLIDALE S.P.A.**

Risultato della gestione STRUTTURA SEDE da distribuire :						1.451.383
Centro di C/R	Percent. dei ricavi	Percent. del costo del personale (escl. Sede)	Distribuz. costo del personale della Sede	Percent. Del costo del personale incluso Sede	Media tra % Ricavi e % Personale	Quota risultato Struttura Sede
A	B	c	D	E	F	
Assist. Domiciliare	44,47	43,56	4,27	47,82	46,14	669.727
Pia Casa di Riposo	31,31	29,36	3,00	32,37	31,84	462.083
Centro sociale	10,30	9,59	0,99	10,58	10,44	151.510
Teatri	7,05	1,49	0,68	2,17	4,61	66.869
Cinema Augusteo	0,63	1,82	0,06	1,88	1,25	18.200
Vigor	2,10	0,57	0,20	0,77	1,43	20.827
Parco Pinocchio	3,56	3,41	0,34	3,75	3,66	53.060
Pubblicità	0,60	0,60	0,06	0,66	0,63	9.108
<b>Totali</b>	<b>100,00</b>	<b>90,40</b>	<b>9,60</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1.451.383</b>

Nella tabella seguente, invece, sono riportati i conti economici dei singoli centri di costo/ricavo.

Componenti positivi	Sede	Centro sociale	Pia Casa Riposo	Assistenza	Teatri/Con v.	Cinema	Vigor	Parco Pinocchio	Pubblicità	Totale
Ricavi tipici	-	750.442	2.281.833	3.240.865	513.635	45.755	153.103	259.258	43.633	7.288.525
Rimanenze finali	-	5.145	6.563	-	985	-	-	-	-	2.693
Proventi finanziari	378.664	-	-	-	-	-	-	-	-	378.664
Proventi diversi	2	307	252	-	-	-	906	915	-	382
Proventi straordinari	1.6840	25	4	-	14.334	-	-	-	-	3.1203
Tot. componenti positivi	395.507	755.919	2.288.652	3.240.865	528.955	45.755	154.009	260.173	43.633	7.713.468
Componenti negativi	Sede	Centro sociale	Pia Casa Riposo	Assistenza	Teatri/Con v.	Cinema	Vigor	Parco Pinocchio	Pubblicità	Totale
Rimanenze iniziali	-	9.234	1.0956	-	1.350	-	-	2.560	-	4.100
Acquisti di merci	-	75.265	8.1920	-	4.143	-	27.347	33.217	-	892
Costi di produzione	2.1488	4.9591	10.7274	158.904	202.277	28.341	69.409	30.461	24.154	691.899
Costi aziendali generali	7.4541	61.114	5.1263	136	2.847	516	1.891	4.664	650	207.622
Costi amministrativi	244.485	6.752	-	289	-	2.869	2.801	641	464	258.300
Costi tributari	299.934	-	-	-	-	-	-	-	-	299.934
Oneri finanziari	106.042	22	35	95	26	5	6	5	1	239
Costi del personale	472.628	643.824	1.503.030	1.976.272	109.101	80.251	33.073	166.153	26.850	5.011.181
Ammortamenti	5.9371	74.466	19.541	3.168	16.735	6.236	23.074	11.681	6.659	220.931
Oneri straordinari	55.242	1.0040	3.759	4.274	60.294	-	-	-	-	13.3610
Costi indeducibili vari	51.3159	2.861	-	-	-	921	-	400	-	517.342
Quota risultato Sede	-	15.1510	46.2083	669.727	66.869	18.200	20.827	53.060	9.107	0
Tot. componenti negativi	395.507	1.084.680	2.239.861	2.812.865	463.643	137.339	188.427	302.842	67.886	7.693.050
<b>Risultati</b>	<b>0</b>	<b>- 328.760</b>	<b>8.791</b>	<b>427.999</b>	<b>65.312</b>	<b>- 91.584</b>	<b>- 34.418</b>	<b>- 42.668</b>	<b>- 24.253</b>	<b>2.0418</b>

Nel grafico sotto riportato si evidenzia il risultato di ogni centro di costo/ricavo raffrontato con quello dell'esercizio precedente.

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

**Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	905.890	962.998	(57.108)
Immobilizzazioni materiali nette	2.049.263	2.053.738	(4.475)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	309.114	309.114	
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>3.264.267</b>	<b>3.325.850</b>	<b>(61.583)</b>
Rimanenze di magazzino	12.693	24.100	(11.407)
Crediti verso Clienti	8.014.722	7.016.965	997.757
Altri crediti	135.083	117.314	17.769
Ratei e risconti attivi	633.694	674.396	(40.702)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>8.796.192</b>	<b>7.832.775</b>	<b>963.417</b>
Debiti verso fornitori	915.490	1.841.747	(926.257)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	3.654.118	2.858.546	795.572
Altri debiti	892.510	1.085.937	(193.427)
Ratei e risconti passivi	36.426	3.446	32.980
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>5.498.544</b>	<b>5.789.676</b>	<b>(291.132)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>3.297.648</b>	<b>2.043.099</b>	<b>1.254.549</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.032.471	1.045.351	(12.880)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	984.831	755.255	229.576
Altre passività a medio e lungo termine	2.504.198	1.904.967	599.231
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>4.521.500</b>	<b>3.705.573</b>	<b>815.927</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>2.040.415</b>	<b>1.663.376</b>	<b>377.039</b>
Patrimonio netto	(392.359)	(371.939)	(20.420)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.648.056)	(1.291.437)	(356.619)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario</b>	<b>(2.040.415)</b>	<b>(1.663.376)</b>	<b>(377.039)</b>

SALERNO SOLIDALE S.P.A.

**netto**

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2011	31/12/2010
Margine primario di struttura (Patrimonio netto - Capitale immobilizzato)	(2.871.908)	(2.953.911)
Quoziente primario di struttura	0,12	0,11
Margine secondario di struttura (Patrimonio netto + Passività M/L - Capitale immobilizzato)	1.649.592	751.662
Quoziente secondario di struttura	1,51	1,23

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2011, era la seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
		0	
Depositi bancari	43.920	630.970	(587.050)
Denaro e altri valori in cassa	16.647	18.708	(2.061)
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>60.567</b>	<b>649.678</b>	<b>(589.111)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	843.885	1.941.115	(1.097.230)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	864.738		864.738
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>1.708.623</b>	<b>1.941.115</b>	<b>(232.492)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(1.648.056)</b>	<b>(1.291.437)</b>	<b>(356.619)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(1.648.056)</b>	<b>(1.291.437)</b>	<b>(356.619)</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio,



SALERNO SOLIDALE S.P.A.

confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2011	31/12/2010
Liquidità primaria	1,23	1,09
Liquidità secondaria	1,23	1,10
Indebitamento	29,53	30,74
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,19	1,23

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,23. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente è in miglioramento.  
L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,23. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Rispetto all'anno precedente è anch'esso in miglioramento.  
L'indice di indebitamento è pari a 29,53. L'ammontare dei debiti è da considerarsi rilevante. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti. Si deve comunque segnalare un miglioramento rispetto al precedente esercizio.  
Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,19, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

#### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

##### Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale in forza.  
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale in forza.  
Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

##### Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.  
Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

##### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	101.955
Altri beni	10.859

##### Attività di ricerca e sviluppo

Non viene svolta alcuna attività di questo genere.

*SALERNO SOLIDALE S.P.A.*

#### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Non intercorrono rapporti di questo tipo.

#### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

Nel corso dell'esercizio la società non ha posseduto azioni proprie né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona.

#### **Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si informa che la società non ha fatto ricorso ad alcuno strumento finanziario.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Dopo la chiusura dell'esercizio 2011 la Società ha proseguito il suo impegno teso all'incremento dei ricavi nonché alla razionalizzazione dei costi. In particolare, dopo un lavoro puntuale svolto d'intesa con l'Amministrazione Comunale, già negli ultimi mesi dell'anno 2011, Salerno Solidale ha avviato il nuovo centro di attività denominato Divisione pubblicità. Infatti, nel mese di settembre all'esito dell'iter burocratico finalizzato al rilascio delle autorizzazioni la Società ha provveduto all'installazione di n° 21 impianti pubblicitari retroilluminati corrispondenti al 1° step del business planning presentato ed approvato dall'Amministrazione. E' evidente che i risultati si sono registrati con l'inizio del nuovo anno atteso che in generale le aziende programmano la pubblicità in corrispondenza del nuovo esercizio. A tal riguardo la Società ha messo in atto una strategia commerciale che ha determinato l'incremento di commesse anche di aziende nazionali. Attualmente la Società è prossima a partire con il 2° step che prevede l'installazione di n° 23 impianti di cui n° 5 di dimensioni m.3,50x2,50 già nella disponibilità della stessa. Altro fattore di rilievo verificatosi alla chiusura dell'esercizio è dato dall'imminente definizione della procedura per l'acquisizione mediante conferimento della struttura di proprietà comunale e destinata all'esercizio dell'attività di assistenza residenziale-alberghiera denominata Casa Albergo. Con tale iniziativa l'Amministrazione Comunale intende patrimonializzare Salerno Solidale anche in vista del futuro ingresso nella compagine societaria del partner privato in conformità alla normativa vigente agevolando nel contempo i rapporti con gli istituti di credito.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

La Società si sta apprestando a svolgere per conto dell'Amministrazione, sulla base di un progetto biennale approvato dalla Regione Campania, il servizio di assistenza domiciliare integrata che va ad integrare l'attuale contratto di servizio che già contempla il servizio di assistenza domiciliare garantito con l'impiego degli operatori socio-assistenziali. Il nuovo servizio, includendo la componente sanitaria con la collaborazione dell'Asl, inciderà su un diverso mercato e potrà consentire ulteriori ricavi per la Società determinando di conseguenza una contrazione dell'incidenza dei costi generali di struttura.

#### **Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008**

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio a parziale copertura delle perdite pregresse.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Salerno, 30/03/2012

Il C.d.A.  
Filomena Arcieri (Presidente)

*SALERNO SOLIDALE S.P.A.*

---

Elio Macinante (Consigliere)  
Mario Caravano (Consigliere)

Il sottoscritto Dottor Gerardo Attianese, iscritto all' Ordine dei Dottori Commercialisti di Salerno al n.1067/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2 della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Relazione del Collegio Sindacale

*SALERNO SOLIDALE SPA*

Registro Imprese 03309030652  
Rea 287252

## **SALERNO SOLIDALE S.P.A.**

Sede in VIA VESTUTI SNC -84100 SALERNO (SA) Capitale sociale Euro 446.729 i.v.

### **Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio chiuso il 31/12/2011**

Signori azionisti,  
siete chiamati in questa assemblea ad approvare il bilancio relativo all'esercizio che si è chiuso al  
31.12.2011.

#### **Ricevimento del bilancio**

- Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale nel rispetto dei termini imposti dall'art. 2429 del Codice Civile.
- Il Collegio Sindacale ha pertanto proceduto alla verifica del bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili.

#### **Parte prima: Relazione art. 14 D.Lgs 39/2010**

Il Collegio Sindacale, secondo le prescrizioni dell'art. 2409-ter del codice civile, nell'esercizio del controllo contabile, ha verificato periodicamente la regolare tenuta della contabilità sociale, la corrispondenza dei dati contabili con i documenti giustificativi e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione.

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società SALERNO SOLIDALE S.p.A. chiuso al 31/12/2011. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

Nella redazione del bilancio sottoposto a revisione gli amministratori hanno applicato le disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile, nonché dai principi contabili e dalle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.)

Dall'esame dei documenti ricevuti si evidenzia che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dagli art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Relazione del Collegio Sindacale

*SALERNO SOLIDALE SPA*

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli art. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427- bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società SALERNO SOLIDALE S.p.A chiuso al 31.12.2011 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

A nostro giudizio, la Relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori è coerente con le risultanze di bilancio d'esercizio della società SALERNO SOLIDALE S.p.A. chiuso al 31.12.2011 e rispetta le disposizioni di cui all'art. 2428, comma 1° e 2° del codice civile.

#### **Parte seconda: Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed ai consigli di amministrazione, nel

- rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori con periodicità costante, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestazioni imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
  - abbiamo acquistato conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
  - abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2011 redatto dagli Amministratori ai sensi di legge, e da questi tempestivamente trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, nonché alla Relazione sulla Gestione.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del Codice Civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Non ci risulta che siano pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 5 c.c., abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi relativi alle immobilizzazioni immateriali dettagliate in nota

Relazione del Collegio Sindacale

SALERNO SOLIDALE SPA

integrativa.

In ottemperanza al secondo periodo dello stesso n. 5 dell' art. 2426 c.c. si ricorda che fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di € 20.418 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 2.958.323
Attivo circolante	€ 8.529.009
Ratei e risconti	€ 633.694
<b>Totale attività</b>	<b>€ 12.121.026</b>
Patrimonio netto	€ 392.359
Fondi per rischi e oneri	€ 103.959
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 1.032.471
Debiti	€ 10.555.811
Ratei e risconti	€ 36.426
<b>Totale passività</b>	<b>€ 12.121.026</b>
Conti d'ordine	€ 0

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 7.290.655
Costi della produzione	€ 7.140.575
<b>Differenza</b>	<b>€ 150.080</b>
Proventi e oneri finanziari	€ 272.425
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ -102.154
Imposte sul reddito	€ 299.933
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 20.418</b>

Relazione del Collegio Sindacale

*SALERNO SOLIDALE SPA*

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Salerno, li 14/05/2012

## **Il Collegio sindacale**

### **Il Presidente del Collegio**

Dr. Marco Di Lorenzo

### **I Sindaci**

Dr. Salvatore Giordano

Dr. Nicola Ciano

Il sottoscritto Dottor Gerardo Attianese, iscritto all' Ordine dei Dottori Commercialisti di Salerno al n.1067/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2 della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.