

**TERRA DI LAVORO S.P.A. CON SOCIO UNICO**  
**INDIRIZZO: VIA MARCONI N. 9**  
**CITTA': 81100 CASERTA**  
**CAPITALE SOCIALE: EURO 1.032.800,00**  
**CODICE FISCALE 02857580613 – P. Iva 02857580613**  
**CAMERA DI COMMERCIO DI CASERTA N. REA 191672**  
**SOCIETA' SOGGETTA AD ATTIVITA' DI DIREZIONE E**  
**COORDINAMENTO DA PARTE DELLA PROVINCIA DI CASERTA**  
**(ART. 2497-BIS C.C.)**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2011**

**Art. 2435-bis c.c.**

Signori soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 co. 1 c.c., presenta una perdita di esercizio pari a € 67.284,00; lo stesso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis c.c., secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis co. 1 c.c..

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 c.c. e non sono difforni da quelli applicati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso. Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale sono specificamente richiamate. Sussistendo le condizioni di cui all'art. 2435 bis c.c. il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 è stato redatto in forma abbreviata. Ai sensi del co. 7 del suddetto articolo 2435 bis, si segnala che la società non possiede azioni proprie, non ha alienato né acquistato azioni proprie o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio. Con il suddetto adempimento non viene quindi prodotta la relazione sulla gestione.

Ai sensi del co. 5 dell'art. 2435 bis si riportano le seguenti indicazioni:

**Art. 2427 co. 1 n.1** – criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio:

- **Immobilizzazioni immateriali:** sono iscritte nell'attivo al loro costo storico di acquisizione; detratti in forma esplicita gli ammortamenti e sono costituite da:

	<b>Aliquota di ammortamento</b>
- oneri vari da ammortizzare	20%
- programma software	20%

- **Immobilizzazioni materiali:** sono iscritte nell'attivo al loro costo storico di acquisizione; detratti in forma esplicita gli ammortamenti. I cespiti completamente ammortizzati compaiono al loro costo storico detratti gli ammortamenti sin tanto che non siano stati alienati o rottamati.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

	<b>Aliquota di ammortamento</b>
- impianti specifici	20%
- impianti generici	15%
- attrezzi	15%
- attrezzi	40%
- automezzi	20%
- macchine uff. elettroniche	20%
- mobili e arredi	12%
- impianti generici	12%
- impianto video	12%
- impianti	12%
- telefono cellulare	20%
- condizionatore d'aria	10%
- traccialinee	12%

- **Immobilizzazioni finanziarie:** sono iscritte nell'attivo al loro costo storico e consistono in:
  - Deposito cauzionale sul contratto di fitto per € 18.600,00;
  - Deposito cauzionale Vodafone per € 1.001,00;
  - Deposito cauzionale Enel per € 294,00;
  - Prodotto finanziario-assicurativo Uniplan della CNP Capitalia Vita Spa con decorrenza da gennaio 2008 per € 18.000,00.
- **Rimanenze:** le rimanenze di magazzino sono state valutate al minor valore tra il costo di acquisto e/o di produzione ed il valore di mercato e sono costituite da materie prime per € 30.624,00.
- **Crediti:** sono valutati al loro valore nominale. Non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Relativamente al cliente Comune di Maddaloni si rende noto il dettaglio del credito residuo al 31/12/2011 delle transazioni stipulate, dettagliate ampiamente nella nota integrativa al bilancio al 31/12/2009.

1. Atto di transazione n. 1 del 18/04/2008 relativo ai debiti pregressi fino a febbraio 2008, più canone mensile rinegoziato per il 2008 pari ad € 65.000,00 oltre iva.

In base all'art. 3 della transazione, il Comune di Maddaloni si obbliga a pagare l'importo dei debiti maturati fino a febbraio 2008 pari a € 2.819.680,00 con le seguenti modalità:

Euro 400.000,00 alla sottoscrizione dell'atto di transazione;

La restante somma di € 2.419.680,00 in 80 rate mensili di € 30.246,00 da pagarsi entro il 30 di ogni mese a decorrere dal 30/04/2008.

**Al 31/12/2011 il credito residuo risulta pari a € 1.181.733,33.**

Relativamente al credito vantato per i canoni mensili da aprile a dicembre 2008 pari a € 702.000,00, come da atto aggiuntivo al contratto di servizio

rep. n° 3 del 25/02/2002 relativo al servizio di manutenzione programmata e di manutenzione a richiesta degli edifici, del verde pubblico e cimiteriale e delle segnaletica stradale di competenza e proprietà comunale, per il periodo 01/04/2008 - 31/12/2008 (per l'importo di €. 585.000,00 oltre IVA pari a 117.000,00) risulta un **credito residuo al 31/12/2011 pari a € 168.000,00.**

2. Atto di transazione n. 2 del 30/05/2008 relativo all'adeguamento del canone dal 01/04/2005 al 31/12/2007 per una somma pari a € 360.000,00, da pagarsi in 80 rate mensili di € 4.500,00 entro il 30 di ogni mese a decorrere dal 30/07/2008.

**Al 31/12/2011 il credito residuo risulta pari a 189.022,00.**

- **Debiti:** sono esposti al loro valore nominale , non vi sono debiti di durata residua superiore ai 5 anni.
- **Fondo Trattamento Fine Rapporto:** il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2011, per le somme rimaste a carico dell'azienda calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti e ammonta a € 231.538,00. La società avendo superato le 50 unità è tenuta al versamento del TFR, nel caso specifico per la totalità dei dipendenti alla tesoreria dell'INPS.
- **Ratei e risconti:** i ratei e i risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esse pertinenti.
- **Ricavi:** i ricavi esposti in bilancio sono stati prodotti nel territorio della provincia di Caserta.
- **Contributi in c/esercizio:** non sono presenti nel bilancio al 31/12/2011.

#### **Cenni sull'attività:**

La società, costituita il 22/12/2000 ai sensi dell'art. 113 lett. e), D. Lgs. 267/2000 e delle L. 95/1995, con la partecipazione maggioritaria della provincia di Caserta, per la quale, già nella delibera di costituzione n. 64 del 29/11/1999 si prevede l'affidamento diretto dei servizi pubblici individuati dalla Provincia.

In data 25/02/2002, il Comune di Maddaloni affida alla società il servizio di manutenzione del patrimonio immobiliare ,del verde pubblico e cimiteriale, della segnaletica stradale delle lampade votive, dei relativi impianti e delle connesse pertinenze, servizio cessato a far data dal 01/12/2009.

La Provincia, con delibera n. 304 del 27/09/2004, avvia la fase esecutiva di assegnazione dei servizi alla società, affidandole il servizio della manutenzione ordinaria della segnaletica orizzontale delle strade provinciali ,con contratto n. 20512 del 23/03/2005.

In data 01/12/2006, con contratto aggiuntivo n. 20297, viene esteso il servizio alla pulizia dei cigli stradali, realizzazione e manutenzione ordinaria della segnaletica orizzontale sulle strade provinciali che attualmente ne risultano sprovviste ( circa 500 km), servizio segnaletica anche sulle strade ex Anas (Km 250+165).

In data 09/06/2008, alla società viene affidato il servizio di manutenzione ordinaria degli immobili di proprietà e pertinenza della Provincia di Caserta.

Successivamente, in data 18/10/2008, vengono apportate le modifiche allo Statuto secondo lo schema approvato con delibera del Consiglio Provinciale n. 23 del 17/10/2008, in cui si prevede tra l'altro l'ampliamento dell'oggetto sociale, la riduzione del numero dei consiglieri e l'istituzione del controllo analogo, avviato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 154 del 20/10/2008.

Con delibera n. 155 del 20/10/2008, la Società viene individuata, quale soggetto affidatario del servizio di manutenzione ed esercizio degli impianti termici ubicati nel territorio della provincia.

In data 12/01/2009, alla società viene affidato il compito di procedere ai controlli di cui all'art. 31 co.3 della L. n. 10/1991 nonché degli adempimenti connessi e consequenziali (servizio di manutenzione ed esercizio degli impianti termici ubicati nel territorio della provincia).

In data 21/09/2009, con delibera n. 284/E, alla società viene affidato il compito di svolgere un servizio di portierato presso gli uffici della Provincia.

- **Art.2427 co.1 n. 4** – variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo:

#### **ATTIVO**

- **A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo iniziale	Incremento	Saldo finale
0	0	0

- **C - I Rimanenze**

Saldo iniziale	Decremento	Saldo finale
35.112,00	4.488,00	30.624,00

- **C - II Crediti**

Saldo iniziale	Decremento	Saldo finale
2.860.694,00	482.491,00	2.378.203,00

Dettagliati come segue:

- Clienti (Comune di Maddaloni)	1.620.821,00
- Clienti (Provincia di Caserta)	631.795,00
- Clienti (Consiglio Regionale della Campania)	8.899,00
- Crediti per corrispettivi da verifica impianti	91.102,00
- Crediti Previdenziali	17.526,00
- Credito Iva	552,00
- Credito Irpef 2012	1.194,00
- Altri Crediti	7.830,00
- Fondo rischi su crediti	- 1516,00

#### **TOTALE**

**2.378.203,00**

Si fa presente che il credito pari a €. 1.620.821,00 verso il Comune di Maddaloni risulta, rispetto alle transazioni stipulate ed alle rate residue da pagare, superiore di €. 84.227,00. Ciò è dovuto alla rilevazione di spese legali e di interessi di mora, effettuata in passato. Tali somme, sebbene nelle suddette

transazioni c'era stata l'espressa rinuncia della società alle stesse, venivano comunque rilevate quando il Comune non rispettava il pagamento delle rate e si intravedeva il rischio di decadere dalla transazione.

**C - II Crediti entro l'esercizio successivo**

Saldo iniziale	Incremento	Saldo finale
1.360.921,00	55.574,00	1.416.495,00

**C- II Crediti oltre l'esercizio successivo**

Saldo iniziale	Decremento	Saldo finale
1.499.773,00	538.065,00	961.708,00

Trattasi di crediti verso il Comune di Maddaloni scaturenti dagli atti di transazione suddetti.

**C - IV Disponibilità liquide**

Saldo iniziale	Incremento	Saldo finale
238.379,00	193.561,00	431.940,00

Le Disponibilità liquide sono formate come segue:

- Cassa	630,00
- Banca di Roma c/c 51618	345,00
- Unicredit Banca di Roma c/c 5912	373.001,00
- Banco Posta c/c 7376	40.510,00
- Banco posta c/c 2876739	17.453,00
- Banca Unicredit c/c 6999	1,00

**TOTALE 431.940,00**

**D – Ratei e risconti attivi**

Saldo iniziale	Decremento	Saldo finale
24.976,00	11.232,00	13.744,00

Dettagliati come segue:

- Risconti su leasing automezzi	3.459,00
- Risconti assicurazioni	10.285,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.744,00</b>

## PASSIVO

### A – Patrimonio Netto

Saldo iniziale	Decremento	Saldo finale
1.767.279,00	- 67.284,00	1.699.995,00

Il dettaglio dei movimenti intercorsi per l'anno 2011 per le singole poste del patrimonio netto è il seguente:

Descrizione	Saldo Iniziale	Incrementi	Saldo finale
Capitale sociale	1.032.800,00	0	1.032.800,00
Riserva legale	39.965,00	273,00	40.238,00
Altre riserve	689.058,00	5.183,00	694.241,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utili (perdite) dell'esercizio	5.456,00	- 72.740,00	- 67.284,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.767.279,00</b>	<b>- 67.284,00</b>	<b>1.699.995,00</b>

Il Capitale Sociale risulta totalmente sottoscritto e versato da: Provincia di Caserta 100% pari ad Euro 1.032.800,00.

### B – Fondo per rischi ed oneri

Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
14.840,00	zero	14.840,00

Il fondo è relativo alle imposte differite sugli interessi di mora verso il Comune di Maddaloni, rilevate in bilancio per competenza, ma da pagare in futuro.

### C - Trattamento di Fine Rapporto

Saldo iniziale	Decremento	Incremento	Saldo finale
269.184,00	47.153,00	9.507,00	231.538,00

Il fondo Trattamento di Fine Rapporto è stato incrementato di € 9.507,00 in relazione alla rivalutazione del TFR presso l'azienda, mentre il decremento di €47.153,00 è dovuto alla cessazione del rapporto di lavoro di n. 1 dipendente e all'erogazione di acconti sul TFR ad alcuni dipendenti.

**D – Debiti esigibili entro l'esercizio successivo**

Saldo iniziale	Decremento	Saldo finale
1.254.358,00	211.346,00	1.043.012,00

Dettagliati come segue:

- Fornitori	350.073,00
- Debiti previdenziali	140.378,00
- Iva c/sospeso	369.596,00
- Debiti v/dipendenti comprensivo di ratei 14° e ffpp	103.014,00
- Debiti tributari	71.962,00
- Debiti v/ banche	42,00
- Altri debiti	7.947,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.043.012,00</b>

Si fa presente che si è provveduto a stralciare il debito v/personale dipendente, presente nel bilancio al 31/12/2010, di €. 35.448,72, sorto in passato a seguito di una delibera che stabiliva di corrispondere incentivi ai dipendenti per lo stesso importo. Tuttavia, tali incentivi non sono mai stati erogati per carenza di fondi e, allo stato attuale, non essendo stati richiesti dagli stessi dipendenti, risultano prescritti. Pertanto è stato eliminato il suddetto debito.

**E - Ratei e risconti passivi**

Saldo iniziale	Decremento	Saldo finale
127,00	0	0

Al 31/12/2010 era presente un risconto passivo relativo ad un credito d'imposta. Al 31/12/2011 non è più presente .

**Art. 2427 co. 1 n.5**, non esistono poste in bilancio di cui alla presente disposizione.

**Art. 2427 co. 1 n.6**, non esistono crediti e/o debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**Art. 2427 co. 1 n.6 bis**, non esistono poste in bilancio di cui alla presente disposizione.

**Art. 2427 co. 1 n.6 ter**, non esistono crediti e/o debiti che prevedono l'obbligo da parte dell'acquirente di retrocessione a termine.

Art. 2427 co. 7 bis

- **Prospetto relativo al regime di possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle voci del Patrimonio Netto.**

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	1.032.800,00				
Riserva legale	40.238,00	A, B			
Riserva straordinaria	694.241,00	A,B,C	694.241,00		

**Legenda:**

**A: Per aumento di capitale;**

**B: per copertura perdite;**

**C: per distribuzione ai soci.**

**Art. 2427 co. 1 n.8,** non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo patrimoniale riferibili a crediti v/clienti o a debiti v/fornitori.

**Art. 2427 co. 1 n.11,** non vi sono proventi da partecipazioni.

**Art. 2427 co. 1 n.18,** la società non detiene azioni di godimento, obbligazioni convertibili né titoli similari.

**Art. 2427 co. 1 n.19,** non esistono poste in bilancio di cui alla presente disposizione.

**Art. 2427 co. 1 n.19 bis,** non esistono poste in bilancio di cui alla presente disposizione.

**Art. 2427 co. 1 n.20,** non esistono poste in bilancio di cui alla presente disposizione.

**Art. 2427 co. 1 n.21,** , non esistono poste in bilancio di cui alla presente disposizione.

**Art. 2427 co. 1 n.22 – Operazioni di locazione finanziaria.**

La società nel corso dell'esercizio 2011 ha avuto in essere i seguenti contratti di leasing:

- |                            |  |
|----------------------------|--|
| 1. Contratto n. 3000438630 | Fornitore Ge Capital Servizi Finanz.   |
| 2. Contratto n. 7029447    | Fornitore Sava finanz. Clienti di Fiat |
| 3. Contratto n. 7029448    | Fornitore Sava finanz. Clienti di Fiat |
| 4. Contratto n. 3000484860 | Fornitore Ge Capital Servizi Finanz.   |
| 5. Contratto n. 7029656    | Fornitore Sava finanz. Clienti di Fiat |
| 6. Contratto n. 1249994    | Fornitore Unicredit Leasing Spa        |



Si riporta di seguito il prospetto relativo alle informazioni richieste dalla legge per ciascuno dei suddetti contratti:

Bene in leasing finanziario	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari 2011	Valore contabile lordo	Ammortamento 2011	Ammortamento cumulato	Valore netto contabile al 31/12/2011
Fiat ducato		832,00	25.833,00	5.167,00	18.084,00	7.749,00
Fiat Panda van	1482,00	325,00	11947,00	2.987,00	10.454,00	1.493,00
Fiat Fiorino	1575,00	345,00	11.333,00	2.267,00	7934,00	3.393,00
Fiat Ducato	1728,00	942,00	29.500,00	5.900,00	20.650,00	8.850,00
Fiat Panda Van	1249,00	275,00	11.000,00	2.750,00	9.625,00	1.375,00
Macchina traccialinee	13126,00	697,00	28.365,00	4.255,00	10.637,00	17.728,00
<b>TOTALI</b>	<b>17.678,00</b>	<b>3.416,00</b>	<b>117.978,00</b>	<b>23.326,00</b>	<b>77.384,00</b>	<b>40.588,00</b>

**Art. 2497-bis** Per quanto attiene l'informativa da rendersi ai sensi dell'art.2497-bis è opportuno precisare che il soggetto esercente attività di direzione e coordinamento è la Provincia di Caserta poiché detiene il 100% del capitale sociale. Di seguito si forniscono i dati del rendiconto 2010 dell'Ente controllante.

## ENTRATE

VOCI	Accertamenti	Riscossioni in conto Competenze	Riscossioni in Conto residui
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	€ 104.077.330,59	€ 64.623.427,96	€ 3.526.382,69
TITOLO II-ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 79.060.356,09	€ 62.066.180,81	€ 24.201.417,31
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 21.427.776,90	€ 10.507.679,12	€ 788.432,81
TITOLO IV-ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	€ 799.550,00	€ -	€ 3.462.899,89
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 3.639.631,23	€ -	€ 7.564.646,94
TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	€ 13.610.333,52	€ 13.399.551,74	€ 808.971,69
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>€ 222.614.978,33</b>	<b>€ 150.596.839,63</b>	<b>€ 40.352.751,33</b>

## SPESE

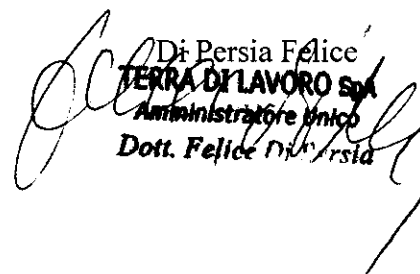
VOCI	IMPEGNI	PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 183.880.124,38	€ 118.780.015,08	€ 20.530.356,50
TITOLO II-SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 25.072.876,76	€ 3.990.426,99	€ 24.997.750,13
TITOLO III-SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	€ 10.174.297,64	€ 10.174.297,64	€ -
TITOLO IV -SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 13.610.333,52	€ 12.063.072,49	€ 2.985.654,78
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>€ 232.737.632,30</b>	<b>€ 145.007.812,20</b>	<b>€ 48.513.761,41</b>

<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>€ 10.122.653,97</b>
--------------------------------	------------------------

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. Si invita per tanto l'assemblea ad approvare lo stesso nelle sue tre componenti, usufruendo del maggior termine di 180 giorni, decorrenti dalla chiusura dell'esercizio, come stabilito dalla determina dell'Amministratore Unico del 13/04/2012 e come consentito dall' art. 2364 cc.

Caserta, 31 maggio 2012

L'Amministratore Unico

  
Di Persia Felice  
**TERRA DI LAVORO SPA**  
Amministratore Unico  
Dott. Felice Di Persia