

CONSORZIO GE.SE.CE.DI. Gestione Servizi Centro Direzionale

Sede in Via Giovanni Porzio Isola F10 – 80143 NAPOLI
Fondo Consortile Euro 516.456,90 di cui versato Euro 480.331,20
Iscritto al Registro delle Imprese di NAPOLI al n° 94041090633
Iscritto al R. E .A. di NAPOLI al n° 443135
Partita Iva : 05458820635

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2006

Premessa

Signori Consorziati,

come di consueto si espone una sintesi del bilancio, sottoposto al vostro esame ed alla vostra approvazione, raffrontato con quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2005:

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	36.126	40.035
B) Immobilizzazioni	597.199	627.370
C) Attivo circolante	3.407.330	3.689.021
D) Ratei e risconti	12.654	12.519
Totale Attivo	4.053.309	4.368.945
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	1.621.971	1.581.970
Utile (perdite) dell'esercizio		
B) Fondi per rischi e oneri	201.729	204.049
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	373.353	386.166
D) Debiti	1.276.207	1.650.315
E) Ratei e risconti	63.592	29.988
Totale passivo	4.053.309	4.368.945
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.309.913	2.359.507
B) Costi della produzione	(2.826.923)	(2.859.073)
C) Proventi e oneri finanziari	1.057	(1.827)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	590.496	569.257
Imposte sul reddito dell'esercizio	74.543	67.864
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2006 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

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.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate

attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3 %
- impianti e macchinari: 15 %
- attrezzature: 25 %
- macchine ufficio: 20 %
- Mobili e arredi: 12%

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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.

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.

Partecipazioni

Il Consorzio non detiene partecipazioni in altre attività o società analoghe o affini.

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

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; avuto riguardo alle aliquote vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati	4	5	-1
Operai	23	26	-3
Altri	2	2	
	29	33	-4

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
36.126	40.035	(3.909)

Il saldo rappresenta la parte residua dei crediti verso Consorziati per quote del fondo consortile da versare.

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
593.258	623.429	(30.171)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	674.364
Ammortamenti esercizi precedenti	(80.924)
Saldo al 31/12/2005	593.440
Ammortamenti dell'esercizio	(20.231)
Saldo al 31/12/2006	573.209

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	73.859
Ammortamenti esercizi precedenti	(73.859)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2005	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2006	

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	18.851
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.205)
Saldo al 31/12/2005	646
Acquisizione dell'esercizio	1.240
Ammortamenti dell'esercizio	(413)
Saldo al 31/12/2006	1.473

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	95.522
Ammortamenti esercizi precedenti	(66.179)
Saldo al 31/12/2005	29.343
Acquisizione dell'esercizio	2.498
Ammortamenti dell'esercizio	(13.265)
Saldo al 31/12/2006	18.576

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
3.941	3.941	

Le immobilizzazioni finanziarie ricomprendono i depositi cauzionali istituiti presso l'Enel per Euro 241,45 e quelli per fitto locali adibiti ad ufficio per Euro 3.700,00.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.697.381	2.906.750	(209.369)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-bis, primo comma, n. 6, C.c.):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.394.846	186.979		2.581.825
Per crediti tributari	97.807			97.807
Verso altri	17.749			17.749
Rist. Oneri comune Napoli		6.305.792		6.305.792
F.do Svalutazione Crediti		(6.305.792)		(6.305.792)
	2.510.402	186.979		2.697.381

I crediti verso clienti al 31/12/2006 sono così costituiti:

Descrizione	Totale
Crediti documentati da fatture	13.737
Consoziati per fatture da emettere	2.331.226
Clienti per fatture da emettere	4.482
Ex consoziati per fatture da emettere	45.401
Crediti verso consoziati per interessi di mora	186.979
	2.581.825

I crediti verso clienti esposto oltre 12 mesi per Euro 186.979 espone gli interessi di mora iscritti in bilancio e maturati fino al 31/12/2000. Essi trovano contropartita nel fondo svalutazioni istituito per pari importo ai sensi dell'ex art. 71 comma 2) DPR 917/86. Si rileva come l'art. 4 comma 1 lettera i) del Decreto Legislativo 12/12/2003 n° 344 consenta l'applicazione del criterio di cassa - per gli interessi di mora fin dall'esercizio in corso all' 8/8/2002 - *fatti comunque salvi i comportamenti conformi alla precedente normativa del Testo Unico ante riforma.*

I crediti tributari al 31/12/2006, pari ad Euro 97.807 , sono così formati:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su interessi attivi	1.540
Erario c/ acconto imposta IRES	15.153
Erario c/acconto imposta IRAP	65.114
Erario c/iva a credito	16.000
	97.807

I crediti verso altri, al 31/12/2006, pari a Euro 17.749 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti di imposta su TFR	3.212
Acconto imposta sostitutiva su TFR	1.119
Credito INAIL	136
Crediti v/dipendenti	13.282
	17.749

Nella voce "Ristoro oneri Comune di Napoli" – indicata come esigibile oltre 12 mesi – è stato appostato il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per Euro 6.305.792,00 quale ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio. Attualmente, non avendo ancora potuto procedere alla consegna delle Aree pubbliche al Comune, il consorzio continua provvisoriamente alla gestione delle stesse e, in attesa di un definitivo riconoscimento del credito, espone in bilancio detto importo equilibrandolo con un fondo svalutazione di pari cifra, dando risalto all'aspetto civilistico del bilancio. Rispetto al bilancio chiuso al 31/12/2005 l'importo si è incrementato di Euro 505.056,16

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
709.949	782.271	(72.322)

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Depositi bancari e postali	708.973	780.991
Assegni	400	
Denaro e altri valori in cassa	576	1.280
Arrotondamento		
	709.949	782.271

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 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
12.654	12.519	135

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.

Non sussistono, al 31/12/2006, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Canone noleggio fotocopiatrice competenza 2007	1.106
Fitto ufficio sede competenza 2007	2.010
Assicurazione automezzi competenza 2007	2.528
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2007	815
Polizza responsabilità civile comp.2007	6.122
Canone leasing apparecchi telefonici competenza 2007	73
	12.654

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.138.428	2.098.427	40.001

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Capitale	516.457			516.457
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	(1)		(1)	
Altre .	1.581.971	40.000		1.621.971
	2.098.427	40.000	(1)	2.138.428

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	516.457	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale		B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1.621.971	A, B, C	1.621.971		
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale			1.621.971		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile			1.621.971		

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

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
201.729	204.049	(2.320)

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
F.do acc. nto art. 106 int.mora	191.271		4.292	186.979
F.do acc. nto rischio stimato	12.778	11.883	9.911	14.750
	204.049	11.883	14.203	201.729

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Il decremento pari ad Euro 4.292,00 del fondo art.106 riguarda le somme incassate nel 2006 dai consorziati per interessi di mora iscritti nei bilanci del Consorzio fino al 31 dicembre 2000; si rammenta come il riformato articolo 109 comma 7 del T.U. abbia sancito l'imponibilità degli interessi di mora nell'esercizio in cui sono incassati e la loro deducibilità dal reddito nell'esercizio in cui sono pagati.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
373.353	386.166	(12.813)

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
TFR, movimenti del periodo	386.166	49.853	62.666	373.353

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2006 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
1.276.207	1.650.315	(374.108)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	451.672			451.672
Debiti tributari	106.244			106.244
Debiti verso istituti di previdenza	38.473			38.473
Altri debiti	679.818			679.818
	1.276.207			1.276.207

Dettaglio voci:

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture ricevute	222.680
Verso fornitori per fatture da ricevere	228.992
	451.672

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debito IRES competenza 2006	12.767
Debito IRAP competenza 2006	61.776
Debito verso Erario per ritenute operate	30.707
Debito per imposta sostitutiva su TFR	994
	106.244

Debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Importo
Debito verso INPS	38.473
	38.473

Altri debiti

Descrizione	Importo
Conсорziati per note credito da emettere	227.380
Ex Consorziati per conguagli anni precedenti	225.777
Verso personale dipendente	52.447
Verso Enti Sindacali e Cral	672
Verso Consorziati per fondo consortile	89
Verso custodia giudiziaria Cedina c/fitti	92.756
Verso Consorziati per anticipi quote	348
Verso Consorziati c/ribaltamento risultato di gestione anno 2006	80.349
	679.818

Delle voci suesposte si commentano le più significative:

- Conсорziati per note credito da emettere: Euro 227.380

La voce espone i contributi che vanno ribaltati ai Consorziati per effetto dei risultati di esercizio dei seguenti anni:

• Anno 1993:	Euro	716,00
• Anno 1995:	Euro	6.984,00
• Anno 1996:	Euro	9.264,00
• Anno 1997:	Euro	30.093,00
• Anno 1998:	Euro	84.541,00
• Anno 1999:	Euro	33.833,00
• Anno 2000:	Euro	4.713,00
• Anno 2004:	Euro	31.733,00
• Anno 2005:	Euro	25.503,00

In voce a parte sono stati invece raggruppati i contributi , pari ad Euro 225.777,00 , da ribaltare ad ex consorziati; la suddivisione è stata fatta per esporre un quadro più chiaro e trasparente della situazione debitoria.

E' da rilevare un decremento del debito , rispetto al periodo precedente, di Euro 394.714,00 di cui Euro 354.714,00 quali effettive restituzioni effettuate nel corso del 2006 ed Euro 40.000,00 destinate a patrimonio come da delibera assembleare di approvazione del bilancio al 31/12/2005. L'incremento del debito per Euro 80.349,00 è conseguenza del risultato di Gestione del 2006.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
63.592	29.988	33.604

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2006, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Quote consortili competenza 2007	38.115
telefoniche	573
energia elettrica	1.190
ratei quattordicesima mensilità dipendenti	23.714
	63.592

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	11.550	11.550	
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi	15.000	15.000	
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	26.550	26.550	

Nel sistema improprio dei beni altrui presso di noi è indicato il valore della fotocopiatrice detenuta in locazione.

Il sistema improprio dei rischi accoglie il montante delle assicurazioni stipulate per danni a terzi sulle infrastrutture del Centro Direzionale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.309.913	2.359.507	(49.594)

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Prestazioni di servizi	2.280.000	2.280.000	
Altre	29.913	79.507	(49.594)
	2.309.913	2.359.507	(49.594)

Il dettaglio è il seguente:

- Contributi ordinari Consorziati: Euro 2.280.000,00
- Rimborso spese da clienti: Euro 20.410,00
- Proventi vari: Euro 9.469,00
- Abbuoni attivi: Euro 34,00

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.826.923	2.859.073	(32.150)

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	29.652	27.060	2.592
Servizi	1.008.465	1.037.512	(29.047)
Godimento di beni di terzi	37.217	34.957	2.260
Salari e stipendi	775.281	786.810	(11.529)
Oneri sociali	257.631	270.858	(13.227)
Trattamento di fine rapporto	49.853	53.051	(3.198)
Altri costi del personale	55.668	61.977	(6.309)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	33.909	33.837	72
Svalutazioni crediti attivo circolante	516.939	520.116	(3.177)
Oneri diversi di gestione	62.308	32.895	29.413
	2.826.923	2.859.073	(32.150)

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

Descrizione	Importo
Cancelleria	2.582
Carburanti	8.539
Indumenti lavoro guardie	18.531
TOTALE	29.652

Costi per servizi

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	13.416
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	2.868
Compenso Direttore Amministrativo	80.000
Servizi Commerciali	372
Spese per automezzi	13.127
Canoni assistenza tecnica	1.394
Spese rinnovo decreti	3.022
Consulenza e assistenza legale	76.547
Altre spese legali e arbitrati	4.315
Consulenza e assistenza del lavoro	16.887
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	16.890
Servizi amministrativi	7.129
Viaggi e trasferte	4.079
Altre consulenze	15.789
Spese notarili	2.000
Spese telefoniche	8.517
Spese postali	11.489
Assicurazioni diverse	26.520
Spese di rappresentanza	1.971
Comunicazioni e pubbliche relazioni	4.905
Altri costi ufficio	4.120
Manutenzioni varie	330
Manutenzione fontane C.D.	1.500
Servizi industriali	559.283
Ribaltamento risultato esercizio 2006	80.349
TOTALE	1.008.465

Nella voce “ **Servizi Industriali** “ è compreso:

○ Disinfestazione aree pubbliche	Euro	10.829,00
○ Disinfestazione aree private	Euro	-
○ Pulizia aree pubbliche	Euro	196.040,00
○ Pulizia aree private	Euro	115.960,00
○ Manutenz.verde aree pubbliche	Euro	225.000,00
○ Manutenz.verde aree private	Euro	-
○ Manutenz.edili aree pubbliche	Euro	9.163,00
○ Manutenz.edili aree private	Euro	2.291,00

La voce manutenzioni edili aree pubbliche presenta un totale definitivo di Euro 71.687,00 per l'incidenza del costo del personale addetto a tali manutenzioni il cui importo è compreso nella voce

B9 del Conto Economico.

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.

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il conto espone un saldo pari ad Euro 516.939,00 ed è composto dagli accantonamenti che la normativa civilistica e fiscale autorizza ad effettuare in presenza di crediti di incerta esigibilità. In particolare abbiamo provveduto ad accantonare Euro **11.883,00** per rischi presunti su crediti ed Euro **505.056,00** quale quota di competenza dell'esercizio in esame del ristoro degli oneri temporanei sostenuti dal Consorzio per la gestione e la manutenzione delle aree pubbliche.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Locazione uffici	23.950
Oneri condominiali	4.378
Leasing finanziario fotocopiatrice	7.667
Leasing operativo impianto telefonico	735
Oneri consortili	487
TOTALE	37.217

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
1.057	(1.827)	2.884

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Proventi finanziari diversi	5.803	3.352	2.451
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.746)	(5.179)	433
Utili (perdite) su cambi			
	1.057	(1.827)	2.884

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Proventi finanziari diversi

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				5.088	5.088
Interessi attivi di mora				715	715
Arrotondamento					
				5.803	5.803

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi dilazione INAIL				335	335
Oneri bancari e postali				4.411	4.411
Arrotondamento					
				4.746	4.746

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
590.496	569.257	21.239

Descrizione	31/12/2006	Anno precedente	31/12/2005
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Ristoro Oneri Temporanei da Comune Napoli	505.056	Ristoro oneri Temporanei Comune di Napoli	507.338
Sopravvenienze attive	66.747	Sopravvenienze attive	70.352
Recupero avanzi di gestione v/consorzati	31.348	Recupero avanzi di gestione v/consorzati	8.189
rivalutazione crediti	86		

Varie		Varie	
Totale proventi	603.237	Totale proventi	585.879
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Sopravvenienze passive	(11.675)	Sopravvenienze passive	(16.622)
Rettifiche per costi non deducibili	(1.066)		
Varie		Varie	
Totale oneri	(12.741)	Totale oneri	(16.622)
	590.496		569.257

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
74.543	67.864	6.679

Imposte	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
Imposte correnti:	74.543	67.864	6.679
IRES	12.767	15.153	(2.386)
IRAP	61.776	52.711	9.065
	74.543	67.864	6.679

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

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	74.543	
Onere fiscale teorico (%)	33	24.599
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese rappresentanza 2006 deducibili in anni successivi	526	
	526	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota spese rappresentanza anni 2002 - 2005	(695)	
Compenso consiglieri anni precedenti corrisposto nel 2006	(2.250)	
	(2.945)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imposte indeducibili	4.488	
Interessi passivi dilazione Inail indeducibili	335	
Costi spese cellulari indeducibili	1.510	
Reddito immobile non strumentale per l'attività	12.819	
Quota spese rappresentanza 2006 indeducibili	1.314	
Costi gestione autovettura e carburante indeducibili	5.369	
Compenso 2006 a consiglieri non corrisposto nell'anno	2.530	
Sopravvenienze passive	11.675	
Altri costi non deducibili	1.066	
Imposte accantonate esercizio 2006 ribaltate a consorziati	(74.543)	
Imponibile fiscale	38.687	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		12.767

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.138.362	
	1.138.362	
Onere fiscale teorico (%)	4,25	48.380
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
COSTI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Costi per servizi	142.242	
Oneri diversi di gestione	4.488	
Materie prime	653	
TOTALE COSTI NON RILEVANTI AI FINI IRAP	147.383	
RICAVI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
costi per servizi	(2.945)	
Contributi INAIL deducibili	(31.572)	
TOTALE RICAVI NON RILEVANTI AI FINI IRAP	(34.517)	
Imponibile Irap	1.364.094	
IRAP corrente per l'esercizio		61.776

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. **00424543** del **08/04/2005**;
durata del contratto di leasing anni (mesi) **60**;
bene utilizzato **impianto di telefonia**;
costo del bene in Euro **2.843,76**;
n° rate complessive: **30 a scadenza bimestrale**;
data riscatto del bene: **08/04/2010**;
importo rata (netto iva): **119,24**
spese contrattuali: **57,41**;
tasso effettivo: **1,54924393**;
tasso effettivo annualizzato: **9,30**

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività	
a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 569 alla fine dell'esercizio precedente	2.275
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	569
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 1.138	1.706
b) Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 506 scadenti da 1 a 5 anni Euro 1.950 e Euro scadenti oltre i 5 anni)	2.456
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	507
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 555 scadenti da 1 a 5 anni Euro 1.394 e Euro scadenti oltre i 5 anni)	1.949
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	(243)
e) Effetto netto fiscale	(90)
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	(153)
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	725
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	208
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	569
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(53)
Rilevazione dell'effetto fiscale	(20)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(33)

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Consiglio direttivo	54.514

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.