

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 488.327,94
 Iscritto al Registro delle Imprese di NAPOLI al n° 94041090633
 Iscritto al R: E: A: di NAPOLI al n° 443135
 Codice Fiscale & Partita Iva: 94041090633

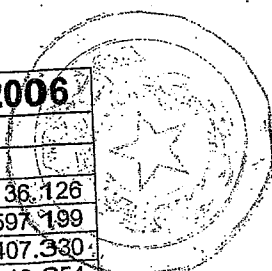
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2007

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 31/12/2006;

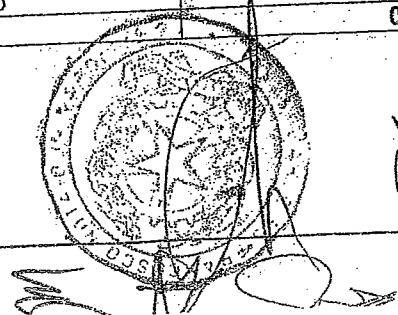
Descrizione	31/12/2007	31/12/2006
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	28.129	36.126
B) Immobilizzazioni	577.085	597.199
C) Attivo circolante	3.315.168	3.407.330
D) Ratei e risconti	12.824	12.654
Totale Attivo	3.933.206	4.053.309
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	516.457	516.457
Riserve	1.621.969	1.621.971
Utile (perdite) dell'esercizio		
B) Fondi per rischi e oneri	196.958	201.729
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	393.790	373.353
D) Debiti	1.165.142	1.276.207
E) Ratei e risconti	48.890	63.592
Totale passivo	3.933.206	4.053.309
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.391.504	2.309.913
B) Costi della produzione	(2.854.162)	(2.826.923)
C) Proventi e oneri finanziari	(1.224)	1.057
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	531.839	590.496
Imposte sul reddito dell'esercizio	67.957	74.543
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



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 31/12/2007 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 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, 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:

- terreni e fabbricati: 3 %
- impianti e macchinari: 15 %
- attrezzature: 25 %
- macchine ufficio: 20 %
- altri beni: 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 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 e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme 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 stati 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	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati	4	4	
Operai	29	23	6
Altri	3	2	1
	36	29	7

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
28.129	36.126	(7.997)

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

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
573.178	593.258	(20.080)

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	674.364
Ammortamenti esercizi precedenti	(101.155)
Saldo al 31/12/2006	573.209
Acquisizione dell'esercizio	8.000
Ammortamenti dell'esercizio	(21.031)
Saldo al 31/12/2007	560.178

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	73.859
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(73.859)
Saldo al 31/12/2006	
Saldo al 31/12/2007	

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	20.091
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.618)
Saldo al 31/12/2006	1.473
Acquisizione dell'esercizio	(1)
Ammortamenti dell'esercizio	(568)
Saldo al 31/12/2007	904

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	98.020
Ammortamenti esercizi precedenti	(79.444)
Saldo al 31/12/2006	18.576
Acquisizione dell'esercizio	3.624
Ammortamenti dell'esercizio	(10.104)
Saldo al 31/12/2007	12.096

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
3.907	3.941	(34)

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano i depositi cauzionali istituiti presso l' Enel per Euro 206.59 e quelli per fitto locali adibiti ad ufficio per Euro 3.700,00.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
2.772.745	2.697.381	75.364

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	2.398.586	185.607		2.584.193
Per crediti tributari	62.206			62.206
Per imposte anticipate				126.346
Verso altri	126.346			126.346
Rist. Oneri Comune Napoli		6.841.159		6.841.159
F.do Svalutazione Crediti		(6.841.159)		(6.841.159)
	2.587.138	185.607		2.772.745

I crediti verso clienti al 31/12/2007 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	23.429
Conorzati per fatture da emettere	2.270.349
Clients per fatture da emettere	1.124
Ex conorzati per fatture da emettere	45.401
Conorzati c/risultato di gestione anno 2007	58.283
Crediti verso conorzati per interessi di mora	185.607
	2.584.193

I crediti verso conorzati esposti oltre i 12 mesi per Euro 185.607 sono riferibili agli interessi di mora iscritti in bilancio e maturati fino al 31/12/2000. Essi trovano contropartita nel fondo svalutazione 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 abbia consentito 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 31/12/2007, pari a Euro 62.206 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su interessi attivi	970
Erario c/acconto imposta IRES	11.227
Erario c/acconto imposta IRAP	50.009
	62.206

I crediti verso altri al 31/12/2007, pari a Euro 126.346 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti di imposta su TFR	3.344
Acconto imposta sostitutiva su TFR	896
Fornitori c/anticipi	103.291
Crediti v/dipendenti	15.215
Effetti insoluti	3.600
	126.346

Nella voce " Ristoro oneri Comune di Napoli " - indicata come esigibile (per motivi prudenziali) oltre i 12 mesi - è stato appostato il credito vantato nei confronti del Comune di Napoli per euro 6.841.159,00 quale ristoro degli oneri

temporanei sostenuti dal Consorzio. Attualmente, non avendo ancora potuto provvedere alla consegna delle Aree Pubbliche al Comune, si continua provvisoriamente alla gestione delle stesse e, in attesa di un definitivo riconoscimento del credito, si 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 31/12/2006 l'importo si è incrementato di Euro 535.367.

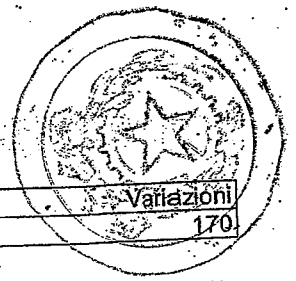
Handwritten signature

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
542.424	709.949	(167.525)

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006
Depositi bancari e postali	519.584	708.973
Assegni	21.853	400
Denaro e altri valori in cassa	987	576
Arrotondamento	542.424	709.949

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



D) Ratei e risconti

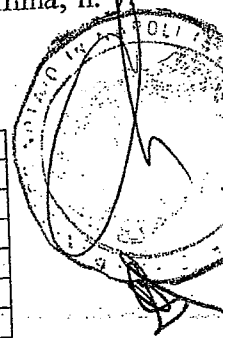
Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
12.824	12.654	170

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 31/12/2007, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Canone noleggio fotocopiatrice competenza 2008	1.133
Fitto ufficio sede competenza 2008	2.039
Assicurazione automezzi vigilanza competenza 2008	1.322
Assicurazione R.C. Consiglio Direttivo competenza 2008	815
Polizza responsabilità civile comp.2008	6.122
Canone leasing apparecchi telefonici competenza 2008	73
Assicurazione fiat Punto competenza 2008	202
Assicurazione Ape competenza 2008	1.118
	12.824



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
2.138.427	2.138.428	(1)

End

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Capitale	516.457			516.457
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro		End	1	(1)
Altre	1.621.971			1.621.971
	2.138.428		1	2.138.427

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	1.621.970	A, B, C	1.621.971		
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C	1.621.971		
Totale			1.621.971		
Quota non distribuibile			1.621.971		
Residua quota distribuibile					

(*) 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 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
196.958	201.729	(4.771)

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
F.do acc. nto art. 106 int. mora	186.979		1.372	185.607
F.ndo acc. nto rischio stimato	14.750	11.352	14.750	11.352
Arrotondamento			1	-1
	201.729	11.352	16.122	196.958

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

Il decremento pari ad Euro 1.372,00 del Fondo articolo 106 riguarda le somme incassate nel 2007 dai consorziati per interessi di mora iscritti nei bilanci del Consorzio fino al 31 dicembre 2000; si ricorda 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 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
383.790	373.353	10.437

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
TFR, movimenti del periodo	373.353	54.725	44.288	383.790

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2007 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 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
1.165.142	1.276.207	(111.065)

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	423.262			423.262
Debiti tributari	112.443			112.443
Debiti verso istituti di previdenza	42.978			42.978
Altri debiti	586.459			586.459
	1.165.142			1.165.142

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci:

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Verso fornitori per fatture da ricevere	232.321
Verso fornitori per fatture ricevute	191.031
	423.262

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 2007	15.881
Debito IRAP competenza 2007	52.076
Debito verso erario per ritenute operate	30.083
Debito per imposta sostitutiva su TFR	1.337
Debito IVA	13.066
	112.443

Debiti verso istituti di previdenza

Descrizione	Importo
Debito verso INPS	41.647
Debito verso INAIL	1.331
	42.978

Altri debiti

Descrizione	Importo
Consoziati per note credito da emettere	218.338
Ex Consoziati per conguagli anni precedenti	225.777
Verso personale dipendente	42.403
Verso Enti sindacali e Cral	1.173
Verso custodia giudiziaria Cedina / fitti	92.756
Verso consoziati per anticipo quote	3.758
Verso dipendenti per prestito con terzi	1.566
Dipendenti c/coniuge	688
	586.459

Delle voci suesposte si commentano le più significative:

- Conorzati per note credito da emettere: Euro 218.338

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

- Anno 1993: Euro 600,00
- Anno 1995: Euro 5.633,00
- Anno 1996: Euro 7.381,00
- Anno 1997: Euro 24.401,00
- Anno 1998: Euro 78.948,00
- Anno 1999: Euro 32.999,00
- Anno 2000: Euro 4.314,00
- Anno 2004: Euro 25.281,00
- Anno 2005: Euro 12.818,00
- Anno 2006: Euro 25.963,00

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

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
48.890	63.592	(14.702)

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

Non sussistono, al 31/12/2007, 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 2008	10.274
Telefoniche	603
Energia elettrica al 31 dicembre 2007	1.109
Ratei quattordicesima mensilita' dipendenti	26.582
arretrati g.p.g. per rinnovo contratti	10.322
	48.890

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	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 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
2.391.504	2.309.913	81.591

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Prestazioni di servizi	2.363.283	2.280.000	83.283
Altre	28.221	29.913	(1.692)
	2.391.504	2.309.913	81.591

Il dettaglio è il seguente:

Ricavi per prestazione servizi:

- Contributi ordinari da Consorziati: Euro 2.305.000,00
- Risultato di gestione esercizio 2007: Euro 58.283,00

Altri Ricavi:

- Rimborso spese da Clienti: Euro 17.221,00
- Proventi vari: Euro 10.983,00
- Abbuoni attivi: Euro 17,00

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
2.854.162	2.826.923	27.239

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	27.564	29.652	(2.088)
Servizi	1.023.635	1.008.465	15.170
Godimento di beni di terzi	40.036	37.217	2.819
Salari e stipendi	786.838	775.281	11.557
Oneri sociali	249.835	257.631	(7.796)
Trattamento di fine rapporto	54.725	49.853	4.872
Altri costi del personale	59.488	55.668	3.820
Ammortamento immobilizzazioni materiali	31.703	33.909	(2.206)
Svalutazioni crediti attivo circolante	546.718	516.939	29.779
Oneri diversi di gestione	33.620	62.308	(28.688)
TOTALE	2.854.162	2.826.923	27.239

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

Descrizione	Importo
Cancelleria	4.011
Carburanti	9.266
Indumenti lavoro guardie	14.287
TOTALE	27.564

Costi per servizi

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	11.600
Compenso presidente Consiglio Direttivo	51.646
Oneri contributivi Presidente Consiglio Direttivo	4.824
Compenso consiglieri Consiglio Direttivo	4.141
Compenso Direttore Amministrativo	88.261
Oneri contributivi Direttore Amministrativo	9.214
Compenso responsabile Vigilanza	39.500
Oneri contributivi responsabile Vigilanza	4.221
Servizi Commerciali	439
Spese per automezzi	15.132
Canoni assistenza tecnica	1.292
Spese rinnovo decreti	1.234
Consulenza e assistenza legale	66.361
Altre spese legali e arbitrati	14.606
Consulenza e assistenza del lavoro	19.978
Consulenza e assistenza fiscale e tributaria	16.900
Servizi amministrativi	36.551
Viaggi e trasferte	360
Altre consulenze	1.515
Spese notarili	2.870
Spese telefoniche	7.906
Spese postali	12.108
Assicurazioni diverse	26.520
Spese di rappresentanza	1.707
Comunicazioni e pubbliche relazioni	4963
Altri costi ufficio	1.637
Manutenzioni varie	950
Servizi industriali	577.199
TOTALE	1.023.635

Nella voce " Servizi Industriali " - pari ad Euro 577.199 - è compreso:

○ Disinfestazione aree pubbliche	Euro	10.829,00
○ Disinfestazione aree private	Euro	-
○ Pulizia aree pubbliche	Euro	196.005,00
○ Pulizia aree private	Euro	116.153,00
○ Manutenz.verde aree pubbliche	Euro	228.807,00
○ Manutenz.verde aree private	Euro	-
○ Manutenz.edili aree pubbliche	Euro	15.457,00
○ Manutenz.edili aree private	Euro	9.948,00

Alta

[Signature]

La voce manutenzioni edili aree pubbliche presenta un totale definitivo di Euro 99.726,00 per l'incidenza del costo del personale addetto a tali manutenzioni il cui importo è compreso nella voce B9 del Conto Economico.

Godimento beni di terzi

Descrizione	Importo
Locazione uffici	24.349
Oneri condominiali	4.378
Oneri Consortili	492
Leasing finanziario fotocopiatrice	10.082
Leasing operativo impianto telefonico	735
TOTALE	40.036

[Signature]

[Stamp]

[Stamp]

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria 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.

[Signature]

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

Il conto espone un saldo pari ad Euro 546.718,00 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 11.352,00 per rischi presunti su crediti ed Euro 535.366,00 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.

[Signature]

[Signatures]

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Imposte non relative al reddito imponibile del consorzio	4.663
Vidimazione libri sociali	516
Valori bollati	551
Imposte deducibili dal reddito	3.568
Perdite su crediti	24.255
Abbuoni vari	67
TOTALE	33.620

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
(1.224)	1.057	(2.281)

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Proventi finanziari diversi	4.925	5.803	(878)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.149)	(4.746)	(1.403)
	(1.224)	1.057	(2.281)

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				3.592	3.592
Altri proventi				1.333	1.333
				4.925	4.925

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi dilaz. Inail e altri				1.626	1.626
Oneri bancari e postali				4.426	4.426
Somme agg. Rit. Pagam.				97	97
				6.149	6.149

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
531.839	590.496	(58.657)

Descrizione	31/12/2007	Anno precedente	31/12/2006
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Ristoro Oneri temporanei Comune di Napoli	535.366	Ristoro Oneri Temporanei da Comune Napoli	505.056
Sopravvenienze attive	113.406	Sopravvenienze attive	66.747
Recupero avanzi di gestione v/consorzati	4.318	Recupero avanzi di gestione v/consorzati	31.348
		rivalutazione crediti	86
Totale proventi	653.090	Totale proventi	603.237
Minusvalenze	(64)	Minusvalenze	
Sopravvenienze passive	(116.377)	Sopravvenienze passive	(11.675)
Rettifiche per costi non deducibili	(4.810)	Rettifiche per costi non deducibili	(1.066)
Totale oneri	(121.251)	Totale oneri	(12.741)
	531.839		590.496

E' utile rilevare che tra le **sopravvenienze attive** è compreso l'importo di Euro **97.610,00** riferibile a compensi a ex consiglieri relativi ad anni precedenti e di fatto non attribuiti.

Inoltre, nella voce **sopravvenienze passive** viene esposto l'importo di Euro **103.291,00** quale onere straordinario sostenuto a seguito della risoluzione del contratto con CMS Srl quale indennizzo per la mancata rimozione del cablaggio. Il tutto a seguito della riconsegna dei locali a loro locati.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
67.957	74.543	(6.586)

Imposte	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
Imposte correnti:	67.957	74.543	(6.586)
IRRES	15.881	12.767	3.114
IRAP	52.076	61.776	(9.700)
	67.957	74.543	(6.586)

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	67.957	
Onere fiscale teorico (%)	33	22.426
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese di rappresentanza 2007 deducibili in anni successivi	455	
	455	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota spese di rappresentanza anni 2003 - 2006	(735)	
Compenso consiglieri anni precedenti corrisposto nel 2007	(250)	
	(985)	End
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imposte indeducibili	4.663	
Interessi e sanzioni per dilazioni inail e imposte	1.122	
20% Spese indeducibili per telefonia mobile e fissa	1.582	
Reddito immobile non strumentale per l'attività	12.819	
Quota spese di rappresentanza 2007 non deducibile	1.138	
Costi gestione autovettura e carburante indeducibile	5.540	
Compenso 2007 a consiglieri non corrisposto nell'anno	3.795	
Sopravvenienze passive	13.186	
Altri costi non deducibili	4.809	
Imposte accantonate esercizio 2007 rimborsate ai Consorziati	(67.957)	
	(19.303)	
Imponibile fiscale	48.124	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		15.881

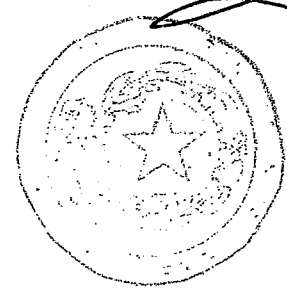
Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.234.946	
	1.234.946	
Onere fiscale teorico (%)	4,25	52.485
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
COSTI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Costi per servizi	208.340	
Oneri diversi di gestione	4.663	
Materie prime	851	
TOTALE COSTI NON RILEVANTI AI FINI IRAP	213.854	
RICAVI NON RILEVANTI AI FINI IRAP		
Ribaltamento a consorziati risultato gestione 2007	(58.283)	
TOTALE RICAVI NON RILEVANTI AI FINI IRAP	(58.283)	
DEDUZIONI SPETTANTI		
Deduzione premio INAIL	(31.587)	
Deduzione lavoro dipendente a tempo indeterminato	(217.812)	
Deduzione per contributi assistenziali e previdenziali	(149.190)	
TOTALE DEDUZIONI SPETTANTI	(398.589)	
Imponibile Irap	991.928	
IRAP corrente per l'esercizio		52.076

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, 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 1.138 alla fine dell'esercizio precedente	1.706
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	569
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	138
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 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 555 scadenti da 1 a 5 anni Euro 1.394 e Euro scadenti oltre i 5 anni)	1.949
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	555
- 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 609 scadenti da 1 a 5 anni Euro 785 e Euro scadenti oltre i 5 anni)	1.394
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	(256)
e) Effetto netto fiscale	(96)
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	(160)

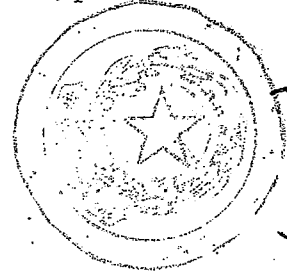
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	725
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	160
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	569
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(5)
Rilevazione dell'effetto fiscale	(2)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(3)

Handwritten notes and signatures on the right side of the table.

Altre informazioni

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

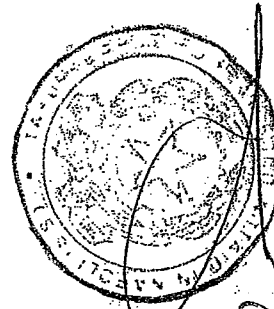
Qualifica	Compenso
Consiglio direttivo	60.611



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.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'all. B punto 26 del D.Lgs. 196/2003 recante il codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che il Consorzio si è adeguato alle misure in materia di protezione dei dati personali alla luce delle disposizioni introdotte dal citato D.Lgs. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il documento programmatico sulla sicurezza depositato presso la sede consortile e liberamente consultabile è stato redatto nel mese di marzo 2007 ed è annualmente aggiornato.



Handwritten notes and signatures on the right side of the text block.

Large handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.