

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 rettificate 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.