

Voci dell'Attivo		Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazioni
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
C I	RIMANENZE			
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo			0
2	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0
3	Lavori in corso su ordinazione			0
4	Prodotti finiti e merci			0
5	Acconti			0
	TOTALE I	-	-	0
C II	CREDITI VERSO :			
1	Clienti	2.734.870	2.267.102	467.768
2	Imprese controllate			0
3	Imprese collegate			0
4	Imprese controllanti			0
4-bis	Crediti tributari	1.507.589	1.634.058	(126.469)
5	Altri	10.525.848	12.510.222	(1.984.374)
	Totale C II	14.768.307	16.411.382	(1.643.075)
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
	TOTALE C III	-	-	0
C IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1	Depositi bancari e postali	7.532.354	6.148.860	1.383.494
3	Denaro e valori in cassa	-	-	0
	TOTALE C IV	7.532.354	6.148.860	1.383.494
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	22.300.661	22.560.242	(259.581)
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
a)	Disaggi su prestiti			0
c)	Altri ratei e risconti			0
	TOTALE D	-	-	0
	TOTALE ATTIVO	98.118.627	97.107.117	1.011.510

Voci del Passivo		Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazione
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO				
A	PATRIMONIO NETTO:			
A I	Fondo di dotazione	38.734.267	38.734.267	0
A VII	Altre riserve			0
	- Riserva straordinaria			0
	- Contributi in conto capitale	516.457	516.457	0
A VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	32.345.280	34.398.538	(2.053.258)
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	(1.328.420)	(2.053.258)	724.837
	TOTALE A)	70.267.584	71.596.005	(1.328.420)
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
2	Per imposte			0
3	Altri			0
	TOTALE B)	-	-	0
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.186.357	2.136.935	49.423
D	DEBITI			
1	Obbligazioni			0
4	Debiti verso banche			0
5	Debiti verso altri finanziatori	1.044.906	1.103.623	(58.717)
6	Acconti			0
7	Debiti verso fornitori	1.068.591	761.178	307.413
8	Debiti rappresentati da titoli di credito			0
9	Debiti verso imprese controllate			0
10	Debiti verso imprese collegate			0
12	Debiti tributari	226.891	154.403	72.488
13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	48.595	48.433	162
14	Altri debiti	2.496.913	1.015.829	1.481.084
	TOTALE D)	4.885.897	3.083.465	1.802.431
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a)	Aggi su prestiti			0
b)	Altri ratei e risconti	20.778.789	20.290.712	488.076
	TOTALE E)	20.778.789	20.290.712	488.076
	TOTALE PASSIVO	98.118.627	97.107.117	1.011.510

CONTO ECONOMICO		Totale 2007	Totale 2006	Variazione	Commerciale 2007	Commerciale 2006	Variazione
A	VALORE DELLA PRODUZIONE						
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.202.497	5.268.578	(66.081)	5.202.497	5.268.578	(66.081)
A 2	Variazione di rimanenze semilavorati e finiti						
A 3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
A 4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
A 5	Altri ricavi e proventi	14.472.958	18.300.672	(3.827.714)	433.190	390.089	43.101
TOTALE A)		19.675.454	23.569.250	(3.893.796)	5.635.686	5.658.667	(22.981)
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
B 6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.478	113.260	(45.783)			
B 7	Per servizi	12.513.642	17.117.040	(4.603.398)	3.735.315	4.130.121	(394.806)
B 8	Per godimento di beni di terzi	23.547	35.355	(11.808)			
B 9	Per il personale:	4.292.994	4.887.456	(594.461)	1.019.819	1.189.484	(169.666)
	a) salari e stipendi	3.000.380	3.173.956	(173.576)	731.624	789.978	(58.354)
	b) oneri sociali	738.134	802.997	(64.863)	178.253	200.177	(21.923)
	c) trattamento di fine rapporto	219.388	613.919	(394.531)	52.653	153.480	(100.827)
	d) trattamento di quiescenza e simili						
	e) altri costi	335.093	296.584	38.509	57.288	45.849	11.439
B 10	Ammortamenti e svalutazioni :	2.412.517	2.376.868	35.649	1.609.853	1.604.664	5.189
	a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali						
	b) ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.412.517	2.376.868	35.649	1.609.853	1.604.664	5.189
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
	d) svalutazione crediti	0	0	0			0
B 11	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
B 12	Accantonamenti per rischi						
B 13	Altri accantonamenti						
B 14	Oneri diversi di gestione	354.795	308.458	46.337	319.425	222.965	96.460
TOTALE B)		19.664.973	24.838.438	(5.173.465)	6.684.411	7.147.234	(462.823)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)		10.481	(1.269.188)	1.279.669	(1.048.725)	(1.488.568)	439.843

CONTO ECONOMICO		Totale 2007	Totale 2006	Variazione	Commerciale 2007	Commerciale 2006	Variazione
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
C 15	Proventi da partecipazione						
	<i>a) Dividendi da imprese controllate</i>						
	<i>b) Dividendi da imprese collegate</i>						
	<i>c) Dividendi da altre imprese</i>						
	<i>d) Altri proventi da partecipazioni</i>						
C 16	Altri proventi finanziari	9.504	4.675	4.829	6.076	1.011	5.065
	<i>a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>						
	<i>- Da imprese controllate</i>						
	<i>- Da imprese collegate</i>						
	<i>b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>						
	<i>c) Da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>						
	<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>						
	<i>- Da imprese controllate</i>						
	<i>- Da imprese collegate</i>						
	<i>- Da controllanti</i>						
	<i>- Da altri</i>	9.504	4.675	4.829	6.076	1.011	5.065
C 17	Interessi ed altri oneri finanziari	(77.129)	(95.665)	18.536	(77.129)	(95.665)	18.536
	<i>- Da imprese controllate</i>						
	<i>- Da imprese collegate</i>						
	<i>- Da controllanti</i>						
	<i>- Da altri</i>	(77.129)	(95.665)	18.536	(77.129)	(95.665)	18.536
TOTALE C)		(67.625)	(90.991)	23.365	(71.054)	(94.654)	23.601

CONTO ECONOMICO		Totale 2007	Totale 2006	Variazione	Commerciale 2007	Commerciale 2006	Variazione
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
D 18	Rivalutazioni						
	<i>a) di partecipazioni</i>						
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni</i>						
	<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>						
D 19	Svalutazioni	(735.385)		(735.385)			0
	<i>a) di partecipazioni</i>	(735.385)		(735.385)			0
	<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>						
	<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>						
TOTALE D)		(735.385)	0	(735.385)	0	0	0
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
E 20	Proventi	126.798	126.745	54	126.797	121.538	5.260
	<i>a) plusvalenze da alienazioni</i>		507	(507)		507	(507)
	<i>b) sopravvenienze attive</i>	126.798	126.237	561	126.797	121.031	5.767
E 21	Oneri	(102.130)	(342.538)	240.407	(79.952)	(64.588)	(15.364)
	<i>a) minusvalenze da alienazioni</i>	(727)	(2.275)	1.549			0
	<i>b) sopravvenienze passive</i>	(101.404)	(340.263)	238.859	(79.952)	(64.588)	(15.364)
	<i>c) imposte relative ad esercizi precedenti</i>						
	<i>d) altri oneri</i>						
TOTALE E)		24.668	(215.793)	240.461	46.846	56.950	(10.105)
RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE		(767.861)	(1.575.972)	808.111	(1.072.933)	(1.526.272)	453.339
E 22	Imposte sul reddito	(560.559)	(477.286)	(83.273)	(226.891)	(130.310)	(96.581)
E 23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(1.328.420)	(2.053.258)	724.838	(1.299.824)	(1.656.582)	356.758

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DEL CONTO ECONOMICO CON CONTABILITA' FINANZIARIA

Parte Prima
Entrate e spese finanziarie correnti

TITOLO I ENTRATE CORRENTI		
Cat. 1	Proventi commerciali	5.291.376
Cat. 2	Trasferimenti ordinari	8.571.685
Cat. 3	Proventi istituzionali su progetto	3.700.495
Cat. 4	Proventi finanziari	9.504
Cat. 5	Poste correttive e compensative di spese correnti	314.771
Cat. 6	Entrate non classificabili in altre voci	1.047
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	17.888.878
TOTALE PARTE PRIMA		17.888.878,40

TITOLO I SPESE CORRENTI		
Cat. 1	Spese per gli organi del consorzio	274.029
Cat. 2	Spese per il personale dipendente	3.973.254
Cat. 3	Spese per il personale assimilato al lavoro dip	1.434.827
Cat. 4	Spese di funzionamento	5.406.705
Cat. 5	Spese per prestazioni istituzionali su progetto	3.675.958
Cat. 6	Spese per prestazioni commerciali	936.500
Cat. 7	Oneri finanziari	78.558
Cat. 8	Poste correttive e compensative di entrate correnti	70.015
Cat. 9	Oneri diversi di gestione e altre spese non classificabili	832.039
	TOTALE SPESE CORRENTI	16.681.885
TOTALE PARTE PRIMA		16.681.885,10

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO 2007

	2007	%	2006	%			2007	%	2006	%
IMMOBILIZZAZIONI						CAPITALE NETTO				
Imm. Materiali	49.916.096	50,87	48.249.695	49,69		Fondo dotazione	38.734.267	39,48	38.734.267	39,89
Imm. Immateriali	273.833	0,28	282.995	0,29		Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00
Imm.finanziarie	25.628.038	26,12	26.014.185	26,79		Contributi c/capitale	516.457	0,53	516.457	0,53
	75.817.966	77,27	74.546.875	76,77		Utile (perdite) nuovo	32.345.280	32,97	34.398.538	35,42
						Utile (perdite) esercizio	(1.328.420)	-1,35	(2.053.258)	-2,11
DISPONIBILITA'							70.267.584,21	71,61	71.596.005	73,73
Scorte		0,00		0,00		DEBITI A LUNGO				
Crediti v/clienti	2.734.870	2,79	2.267.102	2,33		Fondo TFR	2.186.357	2,23	2.136.935	2,20
Altri crediti	12.033.437	12,26	14.144.280	14,57			2.186.357	2,23	2.136.935	2,20
Cassa	7.532.354	7,68	6.148.860	6,33		DEBITI A BREVE				
Ratei e risconti		0,00		0,00		Debiti v/fornitori	1.068.591,01	1,09	761.178	0,78
	22.300.661	22,73	22.560.242	23,23		Debiti tributari	226.891,00	0,23	154.403	0,16
						Altri debiti	3.590.414,76	3,66	2.167.885	2,23
						Ratei e risconti	20.778.788,70	21,18	20.290.712	20,90
							25.664.685,47	26,16	23.374.178	24,07
TOTALE ATTIVO	98.118.627	100,00	97.107.117	100,00		TOTALE PASSIVO	98.118.627	100,00	97.107.117	100,00

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2007

	2007	incidenza %	2006	incidenza %	VAR. % incidenza 2007-2006
Ricavi di vendita	5.202.497	26,26	5.268.578	22,23	4,03
Altri ricavi	14.472.958	73,05	18.300.672	77,22	-4,16
Valore della produzione	19.675.454		23.569.250		
Consumi di materie	(67.478)	0,32	(113.260)	0,44	-0,12
Costi per servizi	(12.513.642)	59,19	(17.117.040)	66,46	-7,27
Imposte e tasse	(354.795)	1,68	(308.458)	1,20	0,48
Costi del personale	(4.292.994)	20,31	(4.887.456)	18,98	1,33
Altri costi amministrativi	(23.547)	0,11	(35.355)	0,14	-0,03
Margine operativo lordo	2.422.999		1.107.680		
Ammortamenti	(2.412.517)	11,41	(2.376.868)	9,23	2,18
Svalutazione crediti	0	-	0	0,00	0,00
Margine operativo netto	10.481		(1.269.188)		
Proventi finanziari	9.504	0,05	4.675	0,02	0,03
Svalutazioni partecipazioni	(735.385)	3,48	0	0,00	3,48
Oneri finanziari	(77.129)	0,36	(95.665)	0,37	-0,01
Risultato gestione ordinaria	(792.529)		(1.360.178)		
Proventi straordinari	126.798	0,64	126.745	0,53	0,11
Oneri straordinari	(102.130)	0,48	(342.538)	1,33	-0,85
Reddito netto pre tax	(767.861)		(1.575.972)		
Imposte reddito	(560.559)		(477.286)		
Reddito netto	(1.328.420)		(2.053.258)		
Totale Ricavi	19.811.757		23.700.669		
Totale costi	(21.140.177)		(25.753.927)		

ANALISI PER INDICI

		2007	2006	VARIAZ.
INDICI DI LIQUIDITA'				
a) INDICE DI DISPONIBILITA'	$\frac{\text{DISPONIBILITA'}}{\text{ESIGIBILITA'}}$	0,87	0,97	0,10
b) INDICE DI TESORERIA PRIMARIO	$\frac{\text{LIQUIDITA'}}{\text{ESIGIBILITA'}}$	1,54	1,99	0,45
INDICI DI STRUTTURA				
c) INDICE DI COPERTURA ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	$\frac{\text{CAP. NETTO}}{\text{IMMOBILIZZ.}}$	0,93	0,96	0,03
d) INDICE STRUTTURA DEBITI A BREVE TERMINE	$\frac{\text{ESIGIBILITA'}}{\text{TOTALE PASSIVO}}$	0,26	0,24	0,02
INDICI DI REDDITIVITA'				
e) R.O.S.	$\frac{\text{R. OPERATIVO LORDO}}{\text{VALORE PRODUZIONE}}$	0,12	0,05	0,08
INDICE DI GESTIONE CREDITO				
f) DURATA CREDITI V/CLIENTI	$\frac{\text{CREDITI V/CL.} \cdot 360}{\text{RICAVI VENDITA}}$	172	138	34,00
g) DURATA DEBITI V/FORNITORI	$\frac{\text{DEBITI V/FORN.} \cdot 360}{\text{COSTI DI ACQ.}}$	25	27	2,00
COMPOSIZIONE DEI COSTI				
h) INCIDENZA DEI COSTI PERSONALE	$\frac{\text{COSTI PERSONALE}}{\text{TOTALE COSTI}}$	0,20	0,19	0,01
i) INCIDENZA DEGLI AMMORTAMENTI	$\frac{\text{AMMORTAMENTI}}{\text{TOTALE COSTI}}$	0,11	0,09	0,02

a) Indica come gli investimenti a breve sono coperti con finanziamenti a breve termine.

b) Misura la capacità di far fronte ai propri debiti in scadenza con le proprie risorse finanziarie. L'indice ottimale ha un valore maggiore di 1.

c) Tale rapporto evidenzia il corretto finanziamento degli investimenti e testimonia l'equilibrio finanziario. Un rapporto maggiore di 1 significa che il Capitale Netto finanzia interamente le immobilizzazioni, nonché una parte delle disponibilità.

e) Tale rapporto indica la redditività del fatturato. Nel caso specifico è stato posto al denominatore il Valore della Produzione perché risulta più significativo per la presenza di Contributi in c/esercizio.

f) Indica la durata media dei crediti v/clienti dell'anno 2007 e 2006, con riferimento l'anno commerciale della durata di 360 giorni.

g) Indica la durata media dei debiti v/fornitori degli anni 2007 e 2006, con riferimento l'anno commerciale della durata di 360 giorni.

FLUSSO DI CAPITALE CIRCOLANTE GENERATO DALLA GESTIONE 2007

	Totale 2007	Totale 2006	Variazione	Commerciale 2007	Commerciale 2006	Variazione
Risultato economico di esercizio	- 1.328.420,17	- 2.053.257,72	724.837,55	- 1.299.823,76	- 1.656.581,97	356.758,21
+ Ammortamento	2.412.517,16	2.376.868,04	35.649,12	1.609.852,70	1.604.664,09	5.188,61
+ TFR maturato	219.388,00	613.918,56	- 394.530,56	52.653,12	153.479,64	- 100.826,52
+ Svalutazioni	735.385,23		735.385,23	-		-
+ Minusvalenze	726,72	2.275,27	- 1.548,55			-
- Plusvalenze		- 507,05	507,05		- 507,05	507,05
Flusso di capitale circolante prodotto dalla gestione reddituale	2.039.596,94	939.297,10	1.100.299,84	362.682,06	101.054,71	261.627,35