

PUBLICASA S.p.A.

Codice fiscale 05344250484 – Partita iva 05344250484
VIA F.LLI ROSSELLI, 40 - 50053 EMPOLI (FI)
Numero R.E.A 540074
Registro Imprese di FIRENZE n. 05344250484
Capitale Sociale € 1.300.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2006	31/12/2005
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
1) Parte già richiamata	0	0
2) Parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	544.438	210.313
2) -Fondo ammort. immob. immateriali	(156.658)	(98.567)
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	387.780	111.746
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	3.216.910	2.223.114
2) -Fondo ammort. immob. materiali	(47.922)	(27.133)
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.168.988	2.195.981
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Crediti (imm.fin.) esigibili entro eserc.succ.	0	0
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	225	70
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	225	70
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.556.993	2.307.797
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
D) RIMANENZE	0	0

II) CREDITI (Attivo circolante):		
1) Esigibili entro esercizio successivo	2.135.621	2.405.457
2) Esigibili oltre esercizio successivo	422.588	502.136
II TOTALE CREDITI (Attivo circolante):	2.558.209	2.907.593
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	848.141	535.600
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.406.350	3.443.193
D) RATEI E RISCONTI	0	0
1) Disaggio su prestiti	0	0
2) Altri ratei e risconti	24.760	17.144
D TOTALE RATEI E RISCONTI	24.760	17.144
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	6.988.103	5.768.134

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2006	31/12/2005
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	1.300.000	1.300.000
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	2.900	1.349
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve	50.509	21.043
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	21.977	31.017
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.375.386	1.353.409
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	66.457	28.336
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	51.076	35.043
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.516.508	1.361.928
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	423.280	480.156

D TOTALE DEBITI	1.939.788	1.842.084
E) RATEI E RISCOINTI	0	0
1) Aggio su prestiti	0	0
2) Altri ratei e risconti	3.555.396	2.509.262
E TOTALE RATEI E RISCOINTI	3.555.396	2.509.262
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	6.988.103	5.768.134

CONTI D' ORDINE	31/12/2006	31/12/2005
1) GARANZIE PRESTATE	0	0
2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	176.319	176.319
TOTALE CONTI D' ORDINE	176.319	176.319

CONTO ECONOMICO	31/12/2006	31/12/2005
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)		
1) Ricavi vendite e prestazioni	2.049.123	1.795.006
2) Variaz.rimanenze prod.corso lav./semilav./finiti	0	0
3) Variaz. di lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	11.652	12.373
5) Altri ricavi e proventi (attivita' ord.):		
a) Contributi in conto esercizio	0	0
b) Altri ricavi e proventi	96.606	71.248
5 TOTALE Altri ricavi e proventi (attivita' ord.):	96.606	71.248
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	2.157.381	1.878.627
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)		
6) materie prime, suss., di consumo e merci	1.387	6.961
7) servizi	907.308	960.697
8) per godimento di beni di terzi	252.828	250.985
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	286.884	281.481
b) oneri sociali	88.773	82.960

<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	19.245	16.052
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	0	0
<i>e) altri costi</i>	0	0
9 TOTALE per il personale:	394.902	380.493
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	58.091	57.091
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	20.789	17.033
<i>c) altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)</i>	0	0
<i>d) svalutaz. attivo circolante:</i>		
<i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	0	0
<i>d2) svalutaz. disponibilita' liquide</i>	0	0
d TOTALE svalutaz. attivo circolante:	0	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	78.880	74.124
11) variazioni rimanenze mat.prime,suss.,cons. e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	49.576	16.000
13) altri accantonamenti	4.545	3.898
14) oneri diversi di gestione	488.232	208.579
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	2.177.658	1.901.737
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	(20.277)	(23.110)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazione in:		
<i>a) imprese controllate</i>	0	0
<i>b) imprese collegate</i>	0	0
<i>c) altre imprese</i>	0	0
15 TOTALE Proventi da partecipazione in:	0	0
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.):		
<i>a) proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.</i>		
<i>a1) da imprese controllate</i>	0	0
<i>a2) da imprese collegate</i>	0	0
<i>a3) da imprese controllanti</i>	0	0
<i>a4) da altri</i>	0	0
a TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.	0	0

<i>b) prov.finanz.da titoli (non part.) iscritti.imm.fin</i>	0	0
<i>c) prov.finanz.da titoli (non part.) iscritti att.cir</i>	0	0
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d1) da imprese controllate</i>	0	0
<i>d2) da imprese collegate</i>	0	0
<i>d3) da controllanti</i>	0	0
<i>d4) da altri</i>	56.603	45.847
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	56.603	45.847
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.):	56.603	45.847
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>a) debiti verso imprese controllate</i>	0	0
<i>b) debiti verso imprese collegate</i>	0	0
<i>c) debiti verso imprese controllanti</i>	0	0
<i>d) debiti verso banche</i>	13.028	7.890
<i>e) debiti per obbligazioni</i>	0	0
<i>f) altri debiti</i>	0	13
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	0	0
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	13.028	7.903
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	43.575	37.944
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazione di attivita' finanziarie:		
<i>a) di partecipazioni</i>	0	0
<i>b) di immobilizz. finanz. non partecip.</i>	0	0
<i>c) di titoli iscr. att. circ. non partecip.</i>	0	0
18 TOTALE Rivalutazione di attivita' finanziarie:	0	0
19) Svalutazione delle attivita' finanziarie		
<i>a) di partecipazioni</i>	0	0
<i>b) di immobilizzaz. finanz. non partecip.</i>	0	0
<i>c) di titoli iscr. att. circ. non partecip.</i>	0	0
19 TOTALE Svalutazione delle attivita' finanziarie	0	0
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**20) Proventi straordinari (extra attivita' ord.):**

<i>a) Plusvalenze da alienazione imm.ni (non rientr.n.5)</i>	0	0
<i>b) Altri proventi straordinari</i>	55.076	62.853

20 TOTALE Proventi straordinari (extra attivita' ord.): 55.076 62.853

21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.):

<i>a) minusv. alienazioni immobilizzazioni (non r.n.14)</i>	0	0
<i>b) imposte relative a esercizi precedenti</i>	0	0
<i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>	6.776	0

21 TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.): 6.776 0

20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE 48.300 62.853

A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE 71.598 77.687

22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate

<i>a) imposte correnti</i>	62.315	52.624
<i>b) imposte differite</i>	0	0
<i>c) (imposte anticipate -)</i>	(12.694)	(5.954)

22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat 49.621 46.670

23) UTILE (PERDITA -) D'ESERCIZIO 21.977 31.017

Empoli, 28.3.2007

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Ing. Massimo Fontanelli

Società per azioni "PUBLICASA S.P.A."

Sede Empoli (FI) Via F.lli Rosselli n. 40

Capitale Sociale Euro 1.300.000,00.- i.v.

Registro Imprese Firenze e codice fiscale n. 05344250484

Nota integrativa abbreviata ex art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso al 31/12/2006

PREMESSA

Signori Soci, insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31/12/2006, Vi sottoponiamo la presente nota integrativa che, in base all'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

Il bilancio in approvazione, pur riferendosi al quarto esercizio sociale, riguarda il terzo esercizio di effettiva attività della società, iniziata il 1 gennaio 2004.

Ricordiamo innanzitutto che **PUBLICASA S.P.A.** è stata costituita tra gli undici Comuni dell'Ambito Territoriale del circondario Empolese e della Val d'Elsa, con atto Notaio Filippo Lazzeroni del 22 luglio 2003, quale **"soggetto gestore" - previsto dalla Legge Regionale Toscana 3 novembre 1998 n. 77 - avente lo scopo di svolgere, secondo le direttive impartite da "L.O.D.E." (livello ottimale di esercizio) e nel rispetto dei contratti di servizio, le previste attività quali risultano analiticamente all'art. 4 dello Statuto Sociale vigente, ovvero:**

- a) le funzioni relative al recupero, alla manutenzione e alla gestione amministrativa del patrimonio attribuito ai Comuni ai sensi dell'articolo 3, della Legge Regionale Toscana 3 novembre 1998, numero 77, nonché del patrimonio destinato all'edilizia residenziale pubblica, già in proprietà dei Comuni, previa la stipula di appositi contratti di servizio con la Conferenza Livello Ottimale di Esercizio (LODE) e con i singoli Comuni soci;
- b) tutte o parte delle funzioni dei Comuni individuate all'articolo 4, primo comma, della Legge Regionale Toscana 3 novembre 1998, numero 77, previa la stipula di appositi contratti di servizio con la Conferenza LODE e i singoli Comuni soci;
- c) la predisposizione degli atti e delle procedure finalizzate all'acquisizione, alla realizzazione, alla gestione e all'alienazione, nonché l'attività di manutenzione ordinaria e straordinaria, del nuovo patrimonio edilizio, abitativo e non, proprio dei Comuni associati e di altri eventuali soggetti, secondo appositi contratti di servizio;
- d) gli interventi di recupero, di ristrutturazione urbanistica, agendo direttamente ovvero promuovendo la costituzione di società di trasformazione urbana ai sensi dell'articolo 120, del Decreto Legislativo 18/08/2000, numero 267, per l'esecuzione di piani attuativi e di recupero, nonché di programmi di intervento edilizio comunque denominati, comprese le opere di urbanizzazione primaria e secondaria, in attuazione delle direttive della Conferenza LODE, dei singoli Comuni associati, ovvero di altri soggetti;
- e) la progettazione, l'acquisizione, la realizzazione, la ristrutturazione, la manutenzione e la gestione di immobili destinati ad edilizia residenziale e non, anche convenzionata, per conto dei Comuni associati, della Conferenza LODE, di altri eventuali soggetti pubblici e privati, di cooperative edilizie, ed anche in proprio;
- f) la progettazione, l'acquisizione, la realizzazione, la ristrutturazione, la manutenzione e la gestione di immobili, per conto proprio o di soggetti terzi,

finalizzati alla soddisfazione della domanda di edilizia convenzionata e di alloggi destinati al mercato delle locazioni ad equo canone, secondo la legislazione vigente;

g) tutte le attività strumentali per la realizzazione dei compiti di cui alle precedenti lettere.

Nel rispetto della L.R. n. 77/98 e successive modifiche, delle conseguenti delibere attuative emesse dagli organi regionali competenti, nonché di quanto previsto sul punto dal T.U.E.L. (D.Lgs n. 267/2000), nell'esercizio 2004 (primo esercizio di gestione operativa della società) è stato stipulato tra società e LODE-Circondario Empolese Val d'Elsa (concedente), il c.d. "contratto di servizio", avente per oggetto l'affidamento a Publicasa s.p.a. (cessionario) del servizio pubblico locale di Edilizia Residenziale Pubblica relativo:

a) alla gestione amministrativa del patrimonio di edilizia residenziale pubblica di proprietà dei Comuni aderenti al Circondario Empolese Val d'Elsa;

b) alla gestione del loro recupero e loro manutenzione;

c) alla gestione delle attività di restauro e risanamento conservativo, di ristrutturazione edilizia e di nuova realizzazione di immobili; gli interventi edilizi costituiscono, per Publicasa, immobilizzazioni in concessione eseguite per conto dei Comuni; la copertura economica degli interventi sopra descritti è assicurata con fondi o contributi messi a disposizione dal LODE, ovvero dai singoli Comuni, ovvero con i finanziamenti previsti dalla normativa di settore da parte dello Stato e/o Regione, il tutto secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia di E.R.P. I contributi, localizzati dal LODE, vengono posti a disposizione di Publicasa S.p.a. che provvede ad impiegarli per la copertura di tutte le somme previste dai quadri tecnici/economici secondo la normativa di settore e nella misura non superiore ai massimali di E.R.P. stabiliti dalla Regione Toscana.

Ricordiamo che il predetto contratto di servizio aveva effetto per gli esercizi 2004, 2005 e 2006 e che in data 28.12.2006 il predetto contratto, immutato nella sostanza, ma modificato e/o integrato sulla scorta delle esigenze dettate dalla prima esperienza triennale di vigenza, è stato rinnovato per il periodo 1.1.2007-31.12.2012.

In forza del predetto contratto Publicasa s.p.a., in qualità di concessionaria del servizio di E.R.P., remunera il servizio medesimo direttamente presso l'utenza: la struttura tariffaria applicata nei confronti dell'utenza stessa è data pertanto dal canone di locazione. Detto canone resta peraltro disciplinato dalle norme regionali relative alla edilizia residenziale pubblica che trovano necessaria ed integrale applicazione da parte di Publicasa s.p.a.. I Comuni associati nel LODE-Empolese Val d'Elsa, quale compenso per l'affidamento del servizio, percepiscono da Publicasa s.p.a. un adeguato canone concessorio.

Ciò premesso e ricordato, passiamo ad illustrare il contenuto del bilancio chiuso al 31.12.2006.

Da un punto di vista strettamente economico, rileviamo innanzitutto che esso **evidenzia un utile al netto delle imposte e degli oneri per destinazioni vincolate ERP, pari ad euro 21.976,83,- (arrotondato in bilancio ad euro 21.977,00,-).**

Tale risultato, sostanzialmente in linea con quello del precedente esercizio, rappresenta, nei fatti, un ulteriore consolidamento dell'equilibrio economico-gestionale già raggiunto nel corso dei precedenti esercizi 2004 e 2005.

A tale proposito osserviamo che la possibilità di disporre di dati "storici"

consolidati riferiti agli anni 2004 e 2005 (in particolare in relazione ai ricavi per affitti ed ai costi per la gestione e manutenzione del patrimonio ERP), ha consentito una più agevole budgetizzazione dei ricavi e dei costi di esercizio, un più efficiente monitoraggio della gestione in corso d'anno e quindi il perseguimento del prioritario obiettivo di consolidare ed ottimizzare l'equilibrio economico-gestionale dell'azienda.

Il conto economico 2006, posto a confronto col conto economico del precedente esercizio, evidenzia i seguenti principali elementi:

- il volume degli affitti ed accessori provenienti dagli immobili ERP in gestione (circa **euro 1.858.000,00**, compresi nella voce A1 del conto economico) fa registrare un incremento del 17% circa rispetto al corrispondente dato del 2005 (euro 1.583.000,00 circa): tale incremento è sostanzialmente riconducibile all'aumento dei canoni di affitto conseguente alla ordinaria attività di verifica dei redditi degli assegnatari;
- i costi di manutenzione del patrimonio immobiliare ERP (circa **euro 460.000,00**, compresi nella voce B7 del conto economico) fanno registrare un leggero decremento rispetto al precedente esercizio (nel 2005 assommavano a circa euro 500.000,00), sostanzialmente riconducibile ai positivi effetti della considerevole attività manutentiva posta in essere nel biennio appena trascorso, immediatamente successivo alla gestione dell'ex ATER (2004-2005);
- i costi di amministrazione e gestione del patrimonio immobiliare ERP (compresi nella voce B7 del conto economico) risultano pressoché invariati rispetto al precedente esercizio e si attestano ad **euro 93.000,00** circa;
- i costi per servizi a rimborso (compresi nella voce B7 del conto economico) si attestano intorno ad **euro 158.000,00** circa, con leggero decremento rispetto al corrispondente dato del precedente esercizio (euro 180.000,00 circa);
- le spese per servizi amministrativi e generali (gli altri costi compresi nella voce B7 del conto economico), pari a circa **euro 197.000,00**, risultano pressoché invariati rispetto al corrispondente dato del precedente esercizio (euro 193.000,00 circa);
- gli oneri per godimento beni di terzi (voce B8 del conto economico), pari ad **euro 253.000,00** circa, risultano perfettamente in linea col dato riferito al 2005 (si riferiscono sostanzialmente al canone concessorio del patrimonio ERP e all'affitto della sede sociale);
- i costi del personale dipendente (voce B9 del conto economico), pari ad **euro 395.000,00** circa, si attestano su un importo complessivo sostanzialmente in linea con il 2005 (euro 380.000,00 circa);
- gli ammortamenti (voce B10/a-b del conto economico), pari ad **euro 79.000,00** circa, riflettono sostanzialmente il dato del 2005 (euro 74.000,00 circa);
- gli accantonamenti per rischi (voce B12 del conto economico), pari ad **euro 50.000,00** circa, accolgono stanziamenti operati nel rispetto del principio di prudenza in relazione a rischi su crediti (euro 34.000,00 circa rispetto al 2005), come meglio illustrato nel prosieguo della presente relazione;
- gli oneri diversi di gestione (voce B14 del conto economico), pari ad **euro 488.000,00** circa, fanno registrare un sensibile incremento rispetto al 2005 (+ euro 280.000,00 circa), incremento sostanzialmente riconducibile al costo originato dal "Residuo gettito da canoni ex art. 23 L. 96/96" prodotto e rilevato nell'esercizio appena trascorso nel rispetto della normativa ERP in materia;
- il saldo dell'area finanziaria, positivo, pari ad **euro 43.574,00** (voce C del conto economico), fa registrare un lieve incremento rispetto al passato esercizio (+ euro 5.630,00);

- il saldo dell'area straordinaria (voce E del conto economico), anch'esso positivo, pari ad **euro 48.300,00**, fa registrare un decremento rispetto al 2005 (- euro 14.553,00);

- le imposte su reddito di esercizio (voce 22 del conto economico), pari ad **euro 49.621,00**, tendono ad assestarsi su un valore di poco superiore a quello dell'esercizio precedente (euro 46.670,00).

Il predetto risultato, riferito al terzo esercizio di effettiva attività sociale, è da ritenersi pertanto positivo, non solo in un'ottica strettamente economica (viste le limitazioni di legge relative all'entità dei canoni di locazione), ma anche e soprattutto con riguardo agli scopi istituzionali di Publicasa s.p.a.. E' opportuno infatti ricordare che la gestione della società, fermo restando il rispetto dei principi di economicità della gestione complessiva, è sostanzialmente rivolta all'ottenimento della massima efficienza del servizio (miglior gestione e manutenzione possibile del patrimonio E.R.P. di proprietà dei Comuni) con un impiego adeguato delle risorse disponibili. Pertanto, in linea di principio, un pareggio di bilancio realizzato in presenza di un servizio massimizzato in termini di efficienza, rappresenta, nei fatti, l'obiettivo primario della società.

Al fine di dare maggiore chiarezza e leggibilità al bilancio, di seguito provvediamo ad evidenziare la composizione delle voci del conto economico che richiedono un maggiore dettaglio, con particolare riferimento alle poste contenenti i più significativi dati di costo e di ricavo in relazione all'attività svolta dalla società:

A1 RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI		
Canoni locazione alloggi ERP di proprietà dei Comuni	Euro	1.858.068
Canoni locazione immobili di proprietà sociale (non ERP)	Euro	2.841
Ricavi da servizi a rimborso (imm.ERP prop.Comuni)	Euro	177.965
Ricavi da servizi diversi	Euro	10.249
Totale ricavi vendite e prestazioni	Euro	2.049.123

A7 COSTI PER SERVIZI		
Costi manutenzione immobili ERP	Euro	459.097
Costi di amministrazione patrimonio immob. ERP	Euro	93.457
Costi vari per servizi a rimborso utenti ERP	Euro	93.906
Costi di manutenzione a rimborso utenti ERP	Euro	63.778
Altre spese per servizi	Euro	197.070
Totale costi per servizi	Euro	907.308

A8 COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
Canone concessorio servizio pubblico locale E.R.P.	Euro	230.000
Affitto sede società	Euro	19.988
Altri costi per godimento beni di terzi	Euro	2.840
Totale costi per godimento beni di terzi	Euro	252.828

A14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
Oneri per destinazioni vincolate E.R.P.	Euro	349.245
Iva indetraibile pro-rata ex art. 19-bis DPR 633/72	Euro	109.281
Altri oneri di gestione	Euro	29.706
Totale oneri diversi di gestione	Euro	488.232

In conclusione riteniamo che anche i risultati dell'esercizio 2006 riflettano adeguatamente le finalità della società e rappresentino nei fatti il consolidamento di una gestione del patrimonio E.R.P. finalizzata alla massima efficienza del servizio in condizioni di economicità.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla legge all'art. 2423-bis del Codice Civile. In ossequio a detta norma, la valutazione delle singole voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità ed inoltre l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato dagli artt. 2424 e 2425 C.C., rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico, con le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis C.C. per il bilancio in forma abbreviata.

In relazione al bilancio che viene sottoposto alla Vs. approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che seguono.

Art. 2425-BIS C.C.: ISCRIZIONE DEI RICAVI, PROVENTI COSTI ED ONERI

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e/o la prestazione dei servizi.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, qualora esistenti, vengono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è stata compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, qualora esistente tale tipologia di operazione, sono iscritti in bilancio per le quote di competenza dell'esercizio.

ART.2427-N.1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E DELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

Considerazioni generali

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate secondo le vigenti disposizioni del Codice Civile.

In linea di massima, se non diversamente specificato, è stato adottato il principio base del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i vari fattori produttivi.

Le eventuali deroghe ai suddetti principi di carattere generale sono rilevate nelle successive note integrative.

Criteri di valutazione e rettifiche di valore

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, di seguito sono riportati i criteri adottati per le poste più significative del bilancio.

- a) immobilizzazioni immateriali: sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. In particolare:
- i costi di costituzione, impianto ed ampliamento, gli oneri per modifiche statutarie, in quanto aventi utilità pluriennale, iscritti nell'attivo col consenso del

collegio sindacale, vengono ammortizzati, a quote costanti, in cinque anni;

- i costi per l'acquisizione di software in licenza d'uso vengono ammortizzati a quote costanti in tre anni;
- le spese sostenute per il realizzo del marchio aziendale vengono ammortizzate a quote costanti in dieci anni.

Nella suddetta voce sono compresi anche gli interventi in corso al 31.12.2006 su immobili E.R.P. in gestione, di proprietà dei Comuni, di tipo incrementativo (manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro e risanamento), la cui eventuale eccedenza di costo, rispetto ai contributi spettanti in base alla normativa E.R.P., sarà oggetto di ammortamento nel periodo di durata della concessione.

b) immobilizzazioni materiali: sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori: l'importo iscritto sotto tale voce è sostanzialmente costituito da:

- terreni di proprietà provenienti dal conferimento ex ATER;
- fabbricati strumentali di proprietà provenienti dal conferimento ex ATER, in locazione a terzi;
- impianti ed attrezzatura varia;
- n. 2 autovetture;
- mobili, arredi e macchine elettroniche da ufficio.

In generale l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali avviene in base ad un piano aziendale predeterminato per ciascun bene (o categoria omogenea di beni) che tiene conto delle previsioni di utilizzo dei singoli cespiti; eventuali variazioni al prefissato piano, dipendenti dalle mutate condizioni economiche, tecniche od ambientali successivamente intercorse, saranno eventualmente illustrate e motivate nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa.

In particolare gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati calcolati con riferimento al costo, comprensivo degli oneri accessori, ed alla presunta vita utile dei vari cespiti, a partire dalla data in cui essi si sono resi utilizzabili; l'ammortamento è stato effettuato sulla base delle aliquote fiscali previste dal D.M. 31/12/88, in quanto ritenute sostanzialmente congrue a misurare la presunta vita utile nonché l'effettivo deperimento dei vari beni. I valori residui, così determinati, debbono ritenersi conformi alle residue possibilità di utilizzazione degli stessi.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati per i singoli cespiti non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni;

Fabbricati realizzati in concessione in corso di realizzazione: sono valutati sulla base dei costi sostenuti al 31.12.2006; trattasi dagli interventi edilizi di E.R.P. eseguiti, secondo quanto previsto nel contratto di servizio, su concessione dei Comuni e per conto dei medesimi; i relativi contributi assegnati e/o localizzati dai Comuni concedenti a copertura del costo delle immobilizzazioni, risultano interamente sospesi nei risconti passivi sino all'ultimazione dell'intervento; ad intervento ultimato l'eventuale eccedenza di costi rispetto all'entità dei contributi ERP, imputati a diretta riduzione del costo dell'immobilizzazione, sarà ammortizzata nel periodo di durata della concessione (ammortamento finanziario);

c) Crediti: sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzazione; tale valore risulta determinato mediante iscrizione di un congruo fondo svalutazione (euro 15.698,39.-) a rettifica dei residui crediti già scaduti vantati al 1.1.2004 nei confronti dell'utenza (l'entità della svalutazione operata risulta inversamente

correlata alla più o meno recente scadenza del credito); nel rispetto del principio di prudenza, tenuto conto dell'entità e delle caratteristiche delle morosità dell'utenza, è stato stanziato in bilancio anche un accantonamento al fondo rischi su crediti (**euro 49.575,91.-**), di cui deducibili IRES euro 2.822,60 (0,50% del valore nominale dei crediti al netto del predetto fondo svalutazione) ed indeducibili IRES euro 46.753,31; in relazione alla quota parte di accantonamento non deducibile si è provveduto alla rilevazione delle relative imposte IRES anticipate; l'entità complessiva del predetto accantonamento risulta così composta e determinata:

- ulteriore quota di accantonamento (rispetto al fondo svalutazione) in relazione ai crediti scaduti residui risalenti all'anno 2003 e precedenti, fino a raggiungere il 70% circa del valore nominale dei crediti predetti;
 - quota di accantonamento pari al 20% circa del valore nominale dei residui crediti scaduti risalenti all'anno 2004;
 - quota di accantonamento pari al 10% circa del valore nominale dei residui crediti scaduti risalenti all'anno 2005;
 - quota di accantonamento pari all'1% circa del complessivo fatturato 2006;
- d) Disponibilità liquide: sono iscritte al valore nominale e rappresentano le liquidità esistenti nelle casse sociali, sui conti correnti bancari e sui c/c postali intrattenuti dalla società alla chiusura dell'esercizio;
- e) Debiti: risultano iscritti al valore nominale;
- f) Debiti per destinazioni vincolate E.R.P.: rappresentano i debiti, indicati al loro valore nominale, derivanti dalla rilevazione degli oneri gravanti sulla gestione aziendale, operata nel rispetto degli obblighi imposti dalla normativa in materia di E.R.P (Legge 96/96, ecc.);
- g) Fondi rischi ed oneri: accolgono importi destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati nell'ammontare o nella data di sopravvenienza;
- h) Ratei e risconti: risultano determinati ed iscritti in bilancio nel rispetto del principio della competenza temporale; nei risconti passivi figurano i contributi ricevuti per la realizzazione degli interventi di E.R.P. non ancora ultimati alla data di chiusura dell'esercizio, nonché i contributi statali concessi in c/rata capitale mutui passivi v/Cassa Depositi e Prestiti, non ancora incassati, di competenza dei successivi esercizi.

Conversione di valori espressi in valute estere

Niente da segnalare in merito, in quanto non esistono in bilancio attività o passività in valuta.

ELIMINAZIONE DELLE "INTERFERENZE FISCALI"

Non si è reso necessario procedere al c.d. "disinquinamento" delle interferenze fiscali pregresse - discendente dall'avvenuta soppressione dell'ultimo comma dell'art. 2426 c.c. -, in quanto in passato non sono state operate rettifiche di valore e/o accantonamenti in esclusiva applicazione di norme tributarie.

ART. 2427 n.3-bis) INFORMATIVA SU IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI (MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE)

Si dà atto che le immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte nell'attivo del bilancio non sono state oggetto di svalutazioni ai sensi del n.3) dell'art. 2426 c.c..

ART.2427-N.4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO; IN PARTICOLARE, PER LE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO, PER I FONDI E PER IL

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO, LA FORMAZIONE E LE UTILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio sono intervenute variazioni nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

Prima di esaminare in dettaglio le singole voci e le relative variazioni, si precisa che nei conti d'ordine figurano indicati i "Vincoli sull'utilizzo delle risorse sociali", costituiti nel rispetto delle norme di legge in materia di E.R.P..

Nel presente bilancio sono stati infatti iscritti i vincoli derivanti dalla legislazione predetta, statale e regionale, in materia di utilizzo dei proventi dalla cessione di alloggi di E.R.P. (L. 513/77, L. 560/93), pari ad euro 176.319,15.-; tali vincoli si traducono nell'obbligo di reinvestire le entrate suddette, in attività finalizzate allo sviluppo o al mantenimento dell'Edilizia Residenziale Pubblica.

Con riferimento ai valori indicati nei c/ordine, si ricorda che essi derivano dal conferimento in Publicasa s.p.a. dei crediti v/cessionari di alloggi E.R.P. al 1.1.2004 ex ATER, come tali ricompresi e valutati nell'ambito del ramo operativo aziendale relativo al Circondario Empolese-Val d'Elsa dell'ex ATER di Firenze.

Tale voce non fa registrare variazioni rispetto al precedente esercizio.

B I 01 Immobilizzazioni immateriali		
Consistenza iniziale	Euro	210.313
Aumenti	Euro	334.125
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	544.438

Le immobilizzazioni immateriali incrementano per l'acquisizione di software in licenza d'uso (+ 4.114,00) nonché in relazione agli oneri sostenuti per interventi edilizi in corso al 31.12.2006 su immobili di E.R.P. dei Comuni in gestione, di tipo incrementativo (+ 330.011,00).

B I 02 Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali		
Consistenza iniziale	Euro	98.567
Aumenti	Euro	58.091
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	156.658

I fondi ammortamento delle immobilizzazioni immateriali incrementano in misura pari alle quote di ammortamento stanziare a carico dell'esercizio 2006.

B II 01 Immobilizzazioni materiali		
Consistenza iniziale	Euro	2.223.114
Aumenti	Euro	993.796
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	3.216.910

Le immobilizzazioni materiali incrementano per gli acquisti necessari al completamento della struttura aziendale (sostanzialmente impianti generici, mobili e macchine da ufficio).

Incrementano altresì in relazione agli interventi costruttivi di E.R.P. in corso di esecuzione in concessione per conto dei Comuni, al 31.12.2006; l'incremento evidenziato risulta al netto dei decrementi discendenti dall'ultimazione di alcuni interventi interamente finanziati con contributi regionali, decrementi che trovano contropartita nello storno dei corrispondenti risconti passivi.

Al 31.12.2006 detta voce comprende principalmente i seguenti importi:

- Aree e terreni: euro 150.812,92.-;
- Fabbricati strumentali locati: Euro 39.000,00.-;

- Impianti e macchinari generici: Euro 15.966,28.-;
- Attrezzatura varia e minuta: Euro 2.137,61.-;
- Automezzi: Euro 18.604,10.-;
- Mobili e macchine da ufficio: Euro 38.313,35.-;
- Macchine elettroniche da ufficio, computers: Euro 44.781,00.-;
- Arredi: Euro 1.714,39.-;
- Interventi costruttivi E.R.P. in corso: euro 2.904.709,07.-.

B II 02 Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali		
Consistenza iniziale	Euro	27.133
Aumenti	Euro	20.789
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	47.922

I fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali incrementano per effetto dello stanziamento delle quote di ammortamento a carico dell'esercizio 2006.

B III 02 Altre immobilizzazioni finanziarie		
Consistenza iniziale	Euro	70
Aumenti	Euro	155
Diminuzioni	Euro	0
Consistenza finale	Euro	225

Trattasi sostanzialmente di cauzioni attive su utenze.

C II 01 Crediti esigibili entro esercizio successivo		
Consistenza iniziale	Euro	2.405.457
Aumenti	Euro	
Diminuzioni	Euro	-269.836
Consistenza finale	Euro	2.135.621

Detta voce accoglie le variazioni intervenute nei crediti dell'attivo circolante, esigibili entro l'esercizio successivo. Al 31.12.2006, tale posta accoglie, tra gli altri, i seguenti principali importi:

- crediti v/Cassa DD.PP. per mutui da erogare: euro 100.408,43.-;
- crediti v/cessionari alloggi E.R.P., per la quota scadente entro l'esercizio successivo: L. 513 euro 25.509,74, L. 560 euro 1.832,73.-;
- crediti v/Stato per contributi c/rata capitale mutui Cassa Depositi e Prestiti (CDP), per la quota scadente entro l'esercizio successivo: euro 52.205,34.-;
- crediti v/clienti (utenti) Euro 564.519,87.- (compresi i crediti per fatture da emettere, per rimborsi ed al netto del fondo svalutazione);
- crediti per operazioni pronti/termine: euro 1.299.733,07 (il relativo dettaglio è riportato nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa); tale credito rappresenta l'impiego a breve termine delle eccedenze di liquidità disponibili (prevalentemente provenienti dall'aumento di capitale dell'ottobre 2004) finalizzato all'ottenimento del massimo rendimento delle medesime, nell'attesa di procedere alle scelte di investimento che saranno ritenute più convenienti ed opportune, anche in considerazione degli indirizzi che saranno espressi dai soci e dal LODE.

C II 02 Crediti esigibili oltre esercizio successivo		
Consistenza iniziale	Euro	502.136
Aumenti	Euro	
Diminuzioni	Euro	-79.548
Consistenza finale	Euro	422.588

Tale voce è costituita dai crediti vantati nei confronti di cessionari di alloggi ERP

(L. 513 euro 15.721,98 - L. 560 euro 13.952,06.-) e nei confronti dello Stato per contributi c/rata capitale mutui C.D.P. (euro 392.914,01.-), aventi scadenza oltre l'esercizio successivo.

C IV Disponibilità liquide		
Consistenza iniziale	Euro	535.600
Aumenti	Euro	312.541
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	848.141

Il saldo di tale voce accoglie le giacenze di liquidità esistenti:

- nelle casse sociali: euro 1.087,46.-;
- sul c/c postale: euro 37.454,20.-;
- sui c/c intrattenuti presso istituti di credito: euro 809.599,27.-.

D 02 Altri ratei e risconti		
Consistenza iniziale	Euro	17.144
Aumenti	Euro	7.616
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	24.760

Tale voce al 31.12.2006 è sostanzialmente costituita da:

- risconti attivi su premi di assicurazione: euro 17.307,42.-;
- ratei attivi su proventi finanziari maturati al 31.12.2006 su operazioni di pronti contro termine scadenti nel 2006: euro 3.663,75.-.

A I Capitale		
Consistenza iniziale	Euro	1.300.000
Aumenti	Euro	
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	1.300.000

Nessuna variazione rilevata.

A IV Riserva Legale		
Consistenza iniziale	Euro	1.349
Aumenti	Euro	1.551
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	2.900

La Riserva Legale incrementa per effetto della destinazione dell'utile 2005, in conformità alla delibera dell'assemblea ordinaria degli azionisti del 10.5.2006.

A VII Altre Riserve (Riserva Straordinaria)		
Consistenza iniziale	Euro	18.321
Aumenti	Euro	29.466
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	47.787

La Riserva Straordinaria incrementa per effetto della destinazione dell'utile 2005, in conformità alla delibera dell'assemblea ordinaria degli azionisti del 10.5.2006.

A VII Altre Riserve (Riserva versamento soci c/capitale)		
Consistenza iniziale	Euro	2.722
Aumenti	Euro	
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	2.722

Nessuna variazione rilevata.

Al riguardo dei movimenti relativi al patrimonio netto, si fa comunque rinvio

all'apposito prospetto di dettaglio di cui oltre.

B Fondi per rischi ed oneri		
Consistenza iniziale	Euro	28.336
Aumenti	Euro	54.121
- di cui accantonamento esercizio	Euro	54.121
Diminuzioni	Euro	-16.000
- di cui utilizzo	Euro	-16.000
Consistenza finale	Euro	66.457

Detta voce fa rilevare le seguenti variazioni:

- integrale utilizzo del fondo rischi su crediti accantonato al 31.12.2005 (-euro 10.000,00) a seguito di accertamento di perdite divenute certe nell'esistenza;
- integrale utilizzo del fondo rischi contenzioso accantonato al 31.12.2005 (-euro 6.000,00) per effetto della definizione transattiva del contenzioso sorto nei confronti di un ex dipendente della società;
- accantonamento per rischi su crediti (+euro 49.575,91.- di cui euro 2.822,60 fiscalmente deducibile);
- accantonamento ex art. 32-bis della legge 96/1996 (situazioni di particolare disagio economico): euro 4.545,27.

La composizione della presente posta al 31.12.2006 risulta la seguente:

- fondo rischi su crediti (fiscale): euro 2.822,60;
- fondo rischi su crediti (tassato): euro 46.753,31.-;
- fondo rischi per contenzioso passivo pendente, di competenza della vecchia gestione A.T.E.R., rilevato nel 2004 in sede revisione della stima operata ai sensi dell'art. 2343 c.c.: euro 4.500,00.-;
- fondo spese ex art. 32-bis della legge 96/1996 (situazioni di particolare disagio economico): euro 12.381,51 di cui euro 4.545,27 per l'anno 2006, euro 3.898,34 per il 2005 ed euro 3.937,90.- per l'anno 2004.

C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato		
Consistenza iniziale	Euro	35.043
Aumenti	Euro	18.557
- di cui accantonamento esercizio	Euro	18.557
Diminuzioni	Euro	-2.524
- di cui utilizzo	Euro	-2.524
Consistenza finale	Euro	51.076

Il fondo T.F.R. incrementa della quota maturata a favore di n. 10 dipendenti (in forza all'azienda al 31.12.2006) determinata ed accantonata nel rispetto delle disposizioni di legge vigenti in materia (euro 18.556,89.-); decrementa per effetto di utilizzo discendente dalla cessazione di n. 2 dipendenti nel corso del 2006 (euro 2.462,67.-) e dalla rilevazione dell'imposta sostitutiva (euro 61,16.-).

D 01 Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
Consistenza iniziale	Euro	1.361.928
Aumenti	Euro	154.580
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	1.516.508

Detto importo comprende tra le altre, le seguenti principali voci:

- Debito per rate in linea capitale dei finanziamenti a lungo termine contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, scadenti entro l'esercizio successivo (trattasi dei mutui rientranti nel ramo aziendale dell'ex A.T.E.R. di Firenze conferito in società e relativi alla costruzione di immobili di E.R.P., beni

questi ultimi che non hanno costituito oggetto di conferimento in società, in quanto passati in proprietà ai Comuni ex lege): euro 56.876,43.-;

- Debito IRES dell'esercizio: euro 7.214,93.-;
- Debito IRAP dell'esercizio: euro 2.429,80.-;
- Erario c/ritenute fiscali dipendenti cod. 1001: euro 5.803,60.-;
- Erario c/ritenute fiscali co.co.co. cod. 1004: euro 2.519,48.-;
- Erario c/ritenute fiscali lav.aut. cod. 1040: euro 2.606,52.-;
- INPS c/contributi dipendenti: euro 10.730,63.-;
- INPS c/contributi co.co.co.: euro 375,40.-;
- INAIL c/contributi: euro 1.461,06.-;
- INPDAP c/contributi: euro 3.270,48.-;
- Debiti per ritenute sindacali: euro 1.249,27.-;
- Debiti per destinazioni vincolate ERP (L. 96/96): euro 547.223,74.- (di cui euro 49.526,04 per quota 1% art.29, euro 194.555,58 per quota 0,50% art. 23, euro 223.478,12 per residuo gettito da canoni ed euro 79.664,00 per diritti di prelazione);
- Debiti v/sindacati inquilini: euro 4.642,38.-;
- Debiti per contributi c/utenti: euro 1.855,70.-;
- Debiti v/comuni convenzionati: euro: 7.113,05.-;
- Debiti v/LODE Circondario Empolese V.d'Elsa (canone concessorio): euro 234.239,49.-;
- Debiti v/fornitori: euro 468.808,97.-;
- Debiti per fatture da ricevere: euro 116.185,62.-.

D 02 Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo		
Consistenza iniziale	Euro	480.156
Aumenti	Euro	
Diminuzioni	Euro	-56.876
Consistenza finale	Euro	423.280

Tale importo rappresenta il debito relativo al rimborso dei finanziamenti a lungo termine contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, sopra descritti, limitatamente alle rate scadenti oltre l'esercizio successivo.

E 02 Altri ratei e risconti		
Consistenza iniziale	Euro	2.509.262
Aumenti	Euro	1.046.134
Diminuzioni	Euro	
Consistenza finale	Euro	3.555.396

Detta voce accoglie, nel rispetto del principio della competenza economica:

- ratei passivi per oneri del personale e per altri costi comuni a più esercizi, per la quota di competenza dell'anno 2006;
- ratei passivi per oneri finanziari maturati al 31.12.2006 su operazioni di pronti contro termine scadenti nel 2006;
- risconti passivi relativi ai contributi ERP assegnati ed erogati in c/immobilizzi in concessione (euro 3.036.431,63) ed ai contributi statali in c/rata capitale mutui Cassa DD.PP. (euro 445.119,35).

ART.2427-N.5) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O TRAMITE SOCIETÀ FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA, IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE, CON L'INDICAZIONE, PER CIASCUNA, DI: DENOMINAZIONE, SEDE, CAPITALE, IMPORTO DEL PATRIMONIO NETTO, UTILE O PERDITA DELL'ULTIMO ESERCIZIO, QUOTA POSSEDUTA ED IL VALORE

ATTRIBUITO IN BILANCIO O IL CORRISPONDENTE CREDITO.

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano iscritte in bilancio partecipazioni in altre società.

ART.2427-N.6) - CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLE GARANZIE E DELLA RIPARTIZIONE PER AREE GEOGRAFICHE

Dalle risultanze del bilancio é possibile ricavare la distinzione tra i crediti e debiti a breve termine, e cioè con scadenza entro l'esercizio successivo, e quelli con scadenza più lontana nel tempo.

Nel nostro caso esistono i seguenti crediti con durata residua superiore a 5 anni:

- Crediti v/cessionari alloggi ERP L. 560 entro 5 anni euro 8.252,96, oltre 5 anni euro 7.531,83.-;
- Crediti v/Stato per contributi c/capitale rata mutui Cassa Depositi e Prestiti: entro 5 anni euro 306.062.68.-, oltre 5 anni euro 139.056,57.-.

L'importo dei debiti con scadenza superiore ai 5 anni rappresenta il totale delle rate di capitale risultanti dai piani di ammortamento dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti (provenienti dal conferimento del ramo aziendale ex ATER), aventi scadenza oltre i 5 anni:

- Importo fino a 5 anni Euro 333.270,51.-;
- Importo oltre i 5 anni Euro 146.885,71.-.

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

ART.2427-N.6-bis) ANALISI DELLE FLUTTUAZIONI DEI CAMBI SUCCESSIVE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Niente da segnalare in merito in quanto in bilancio non sussistono attività o passività in valuta.

ART.2427-N.6-TER) CREDITI E DEBITI DERIVANTI DA CONTRATTI CON RETROCESSIONE A TERMINE

Risultano iscritti in bilancio, tra i crediti dell'attivo circolante, i crediti relativi a n. 2 contratti con obbligo di retrocessione a termine:

1) contratto stipulato con la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano in data 21.12.2006 (con valuta 20.12.2006), avente per oggetto CCT 1/6/2003-1/6/2010 per un valore nominale di euro 993.000,00.-, con scadenza 31.5.2007; l'operazione in commento è contraddistinta dalle seguenti caratteristiche:

- acquisto a pronti: data 21.12.2006 (valuta 20.12.2006), prezzo di acquisto dei titoli euro 997.965,00.-, rateo interessi euro 2.021,45.-, totale corrisposto al netto di bolli e spese (euro 50,92.-) ed iscritto tra i crediti dell'attivo circolante euro 999.986,45.-;
- rivendita a termine: data 31.5.2007, prezzo di vendita dei titoli euro 995.579,12.-, rateo interessi euro 19.257,15.-, spese euro 45,59.-, totale netto da incassare a scadenza dell'operazione euro 1.014.790,68.-;
- oneri finanziari dell'operazione: complessivi euro 2.385,88.-, contabilizzati per competenza nel 2006 tra gli oneri finanziari per euro 162,00.-, con contropartita nei ratei passivi;
- proventi finanziari dell'operazione: complessivi euro 17.235,70.-, contabilizzati per competenza nel 2006 tra i proventi finanziari per euro 1.307,58.-, con contropartita nei ratei attivi;

2) contratto stipulato con la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano in data 17.11.2006 (con pari valuta), avente per oggetto CCT 1/3/05-12 TV per un valore nominale di euro 296.000,00.-, con scadenza 19.2.2007; l'operazione in commento è contraddistinta dalle seguenti caratteristiche:

- acquisto a pronti: data 17.11.2006 (con pari valuta), prezzo di acquisto dei titoli euro 297.480,00.-, rateo interessi euro 2.266,62.-, totale corrisposto al netto di bolli e spese (euro 19,47.-) ed iscritto tra i crediti dell'attivo circolante euro 299.746,62.-;
- rivendita a termine: data 19.2.2007, prezzo di vendita dei titoli euro 297.061,01.-, rateo interessi euro 5.033,63.-, spese euro 13,57.-, totale netto da incassare a scadenza dell'operazione euro 302.081,07.-;
- oneri finanziari dell'operazione: complessivi euro 418,99.-, contabilizzati per competenza nel 2006 tra gli oneri finanziari per euro 196,12.-, con contropartita nei ratei passivi;
- proventi finanziari dell'operazione: complessivi euro 2.767,01.-, contabilizzati per competenza nel 2006 tra i proventi finanziari per euro 2.356,17.-, con contropartita nei ratei attivi.

ART.2427-N.7-BIS) INDICAZIONE ANALITICA DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO E RELATIVI PROSPETTI DI DETTAGLIO (ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZO E DISTRIBUIBILITA', UTILIZZO NEI PRECEDENTI ESERCIZI)

Nell'apposito prospetto allegato alla presente nota integrativa risultano analiticamente indicate le voci del Patrimonio Netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

ART.2427-N.8) AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE, DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE

Non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

ART.2427-N.11) AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, INDICATI NELL'ART.2425, N.15), DIVERSI DAI DIVIDENDI.

Nessun provento conseguito, in quanto la società non detiene partecipazioni.

ART.2427-N.14) INFORMATIVA SULLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

Non si sono registrate differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite.

Nel rispetto dei principi contabili si è provveduto alla rilevazione delle attività per imposte anticipate IRES e IRAP in quanto sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andrebbero ad annullare.

Di seguito si provvede alla indicazione in dettaglio delle variazioni temporanee che hanno determinato il sorgere di imposte anticipate.

Variazioni	IRES	%	eff.fiscale	IRAP	%	eff.fiscale
Accant. ERP 2006 non deduc.	4.545,27	33%	1.499,94	4.545,27	4,25%	193,17
Accant.rischi crediti ecc. 0,50	46.753,31	33%	15.428,59	0	4,25%	0
Ammort.marchi ecced.1/18°	318,93	33%	105,25	318,93	4,25%	13,55
Ut.cred.imp.ant.04 (rapp.za)	-59,86	33%	-19,75	-59,86	4,25%	-2,54
Ut.cred.imp.ant.05 (ecc.0,5%)	-7.709,95	33%	-2.544,28	0	4,25%	0
Ut.cred.imp.ant.05 (f.rischi)	-6.000,00	33%	-1.980,00	0	4,25%	0
Totali	37.847,7		12.489,75	4.804,34		204,18

ART.2427-N.18) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZ. CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ, CON

SPECIFICA DEL LORO NUMERO E DEI DIRITTI CHE ESSI ATTRIBUISCONO.

Niente da segnalare in merito.

ART.2427-N.19) NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA', CON L'INDICAZIONE DEI DIRITTI PATRIMONIALI E PARTECIPATIVI CHE CONFERISCONO E DELLE PRINCIPALI CARATTERISTICHE DELLE OPERAZIONI RELATIVE

Niente da segnalare in quanto la società non ha emesso altri strumenti finanziari.

ART.2427-N.19-BIS) INFORMATIVA SUI FINANZIAMENTI DEI SOCI, CON INDICAZIONE SCADENZE E EVENTUALE POSTERGAZIONE RISPETTO AGLI ALTRI CREDITORI SOCIALI

Niente da segnalare in merito poiché non sussistono finanziamenti erogati alla società da parte dei soci. Esistono versamenti in c/capitale, come sopra detto, appostati a riserva tra le voci del netto, in quanto non sussistente l'obbligo di rimborso.

ART.2427-N.20) INFORMATIVA SUI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE: DATI RICHIESTI DAL TERZO COMMA DELL'ART. 2447-SEPTIES

Niente da segnalare in merito in quanto non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

ART.2427-N.21) INFORMATIVA SUI FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE: DATI RICHIESTI DALL'ART. 2447-DECIES, OTTAVO COMMA

Niente da segnalare in merito in quanto non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

ART.2427-N.22) INFORMATIVA SULLE OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO

Niente da segnalare in merito in quanto la società, alla data di chiusura del presente bilancio, non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria e comunque non detiene, alla medesima data, alcun bene oggetto di acquisizione in proprietà in esito a contratti di locazione finanziaria in precedenza stipulati ed a tale data non più in essere.

Art. 2427 bis n. 2) - INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

Niente da segnalare sul punto in quanto non presenti in bilancio le relative fattispecie.

PROSPETTI DA LEGGI FISCALI

Prospetto dei beni rivalutati

ART.10 L.72/83: indicazione dei beni tuttora in patrimonio per i quali è stata eseguita in passato rivalutazione monetaria in base alla legge 72/83 o altre precedenti, con indicazione dell'importo della rivalutazione stessa nonché indicazione di quei beni, tuttora in patrimonio, per i quali è stato derogato in passato ai criteri legali di valutazione in base all'art. 2425 comma 3 c.c. vecchio testo.

Non sono mai state effettuate rivalutazioni monetarie, né operate deroghe ai criteri legali di valutazione ex art. 2425 C.C., vecchio testo.

Nessuna rivalutazione è stata operata in base alla legge 342/2000 e/o alla legge 448/2001 e/o alla legge 266/2005.

Art. 2423 comma 3 - INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

Niente di rilevante da segnalare ai fini di quanto previsto dall'art. 2423 comma 3 C.C..

Art. 2423 comma 4 - DEROGHE OBBLIGATORIE

Non vi sono state deroghe alle disposizioni di legge.

Art. 2423 bis comma 2 - MODIFICA DEI CRITERI DI VALUTAZIONE RISPETTO ALL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Tutte le voci esposte in bilancio sono state valutate applicando i normali criteri di valutazione stabiliti dall'art. 2426 C.C. e senza alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Art. 2423 ter comma 2 - VOCI ACCORPATE

La rappresentazione di bilancio che é stata adottata rispetta fedelmente quella prevista dagli artt. 2424, 2425 e 2435-bis C.C.; non sono stati pertanto operati raggruppamenti di voci.

Art. 2423 ter comma 5 - VOCI NON COMPARABILI

Nessuna segnalazione da effettuare.

Art. 2424 comma 2 - VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Niente da segnalare in merito, in quanto non vi sono elementi dello stato patrimoniale che appartengono anche a voci diverse da quelle in cui sono stati iscritti.

Art. 2426 numero 2 - MODIFICA CRITERIO DI AMMORTAMENTO

Non sono state adottate modifiche ai criteri ed ai coefficienti di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Art. 2426 numero 3 - PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE O CONTROLLATE: MOTIVAZIONE DEL MAGGIOR VALORE DELLE PARTECIPAZIONI DELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE ISCRITTE IN BILANCIO VALUTATE AL COSTO RISPETTO QUELLO RISULTANTE CON L'APPLICAZIONE DEL METODO DEL PATRIMONIO NETTO, O, SE NON SUSSISTE L'OBBLIGO DI REDIGERE IL BILANCIO CONSOLIDATO, RISPETTO ALLA FRAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO DELLA PARTECIPATA

Nessuna segnalazione da effettuare in quanto la società non detiene partecipazioni di alcun tipo.

Art. 2426 numero 4 - PARTECIPAZIONI ISCRITTE PER LA PRIMA VOLTA CON IL METODO DEL PATRIMONIO NETTO: MOTIVAZIONE DEL MANTENIMENTO DEL MAGGIOR COSTO DI ACQUISTO DI UNA PARTECIPAZIONE RISPETTO AL VALORE CORRISPONDENTE DEL PATRIMONIO NETTO DELLA PARTECIPATA, QUANDO QUESTA É VALUTATA PER LA PRIMA VOLTA COL METODO DEL PATRIMONIO NETTO

Nessuna segnalazione da effettuare in quanto la società non detiene partecipazioni di alcun tipo.

Art. 2426 numero 6 - COSTO PER AVVIAMENTO: MOTIVAZIONE DELL'AMMORTAMENTO DELL'AVVIAMENTO IN UN PERIODO SUPERIORE A CINQUE ANNI

Nessuna segnalazione da effettuare in quanto non esiste iscritta in bilancio la voce Avviamento.

Art. 2428-N.3): NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE, DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ ANCHE PER TRAMITE DI SOCIETÀ FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA, CON INDICAZIONE DELLA PARTE DI CAPITALE CORRISPONDENTE.

La società non detiene partecipazioni di alcun tipo.

Art. 2428-N.4) NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE, DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETÀ NEL CORSO DELL'ESERCIZIO ANCHE PER TRAMITE DI SOCIETÀ FIDUZIARIA O PER INTEPOSTA PERSONA, CON INDICAZIONE DELLA PARTE DI CAPITALE CORRISPONDENTE, DEI CORRISPETTIVI E DEI MOTIVI DEGLI ACQUISTI E DELLE ALIENAZIONI.

La società non ha effettuato operazioni di questo tipo.

Art. 2361-secondo comma) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI UNA RESPONSABILITÀ ILLIMITATA PER LE OBBLIGAZIONI DELLE MEDESIME

Si dà atto che alla data di chiusura dell'esercizio non risultano iscritte in bilancio partecipazioni di questa tipologia.

CONCLUSIONI

Non si provvede alla redazione della relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435-bis penultimo comma, in quanto nella presente nota integrativa sono state fornite, ove presenti le relative fattispecie, le informazioni richieste dall'art. 2428 C.C., numeri 3) e 4).

PROPOSTA DI DESTINAZIONE O RIPIANAMENTO DEL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

Per quanto attiene infine il risultato economico dell'esercizio 2006, visto l'art. 19 del vigente statuto sociale, siamo a proporVi di **destinare l'utile dell'esercizio 2006, pari a Euro 21.976,83.-** (arrotondato in bilancio a euro 21.977,00.-), come segue:

- **quanto ad Euro 1.098,84.-, alla Riserva Legale come per legge;**
- **quanto all'importo residuo di Euro 20.877,99.- alla Riserva Straordinaria.**

Il presente bilancio è conforme a legge ed è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono le condizioni di legge previste dal citato articolo.

Empoli, 28.3.2007

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ing. Massimo Fontanelli

Allegato alla nota integrativa: MOVIMENTAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO (art. 2427 n. 4) (valori in unità di euro)
Esercizio 2006 - PUBLICASA s.p.a.

Dettaglio delle movimentazioni patrimonio netto	I	II	III	IV	V	VI	VII	VII	VIII	IX	TOTALI
	Capitale sociale	Riserva sovrapp. azioni/quote	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva azioni proprie	Altre riserve (Riserva straordinaria)	Altre riserve	Utili/perdite portati a nuovo	Utile/perdita d'esercizio	
Inizio esercizio precedente	1.300.000							2.719	-7.307	26.977	1.322.389
Destinaz.risultato d'esercizio:											
- pagamento dividendi											0
- altre destinazioni				1.349			18.321		7.307	-26.977	0
Altre variazioni:											
- aumenti di capitale											0
- aumenti di capitale gratuiti											0
- conversione obbligaz./debiti											0
- riduzioni di capitale											0
- altre variazioni								3			3
Risultato esercizio precedente										31.017	
Chiusura esercizio precedente	1.300.000	0	0	1.349	0	0	18.321	2.722	0	31.017	1.353.409
Destinaz.risultato d'esercizio:											
- pagamento dividendi											0
- altre destinazioni				1.551			29.466			-31.017	0
Altre variazioni:											
- aumenti di capitale											0
- aumenti di capitale gratuiti											0
- conversione obbligaz./debiti											0
- riduzioni di capitale											0
- altre variazioni											0
Risultato esercizio corrente										21.977	
Chiusura esercizio corrente	1.300.000	0	0	2.900	0	0	47.787	2.722	0	21.977	1.375.386

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO, DISPONIBILITA' E DISTRIBUIBILITA' (art. 2427 n. 7-bis)

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi						
				anno 2006		anno 2005		anno 2004		
				cop.perdite	altri utilizzi	cop.perdite	altri utilizzi	cop.perdite	altri utilizzi	
Capitale	1.300.000									
Riserve di capitale:										
- Riserva per azioni proprie										
- Riserva per azioni o quote di società controllante		A-B-C								
- Riserva sovrapprezzo azioni o quote										
- Riserva per contributi		A-B								
Riserve di utili:										
- Riserva legale	2.900	B	2.900							
- Riserva per azioni proprie										
- Riserva da utili netti su cambi		A-B								
- Riserva da valutazione delle partecipazioni col metodo del patrimonio netto		A-B								
- Riserva da deroghe ex art. 2423, quarto comma		A-B								
- Altre riserve (Riserva straord.)	47.787	A-B-C	47.787							
- Altre riserve (Riserva vers.c/cap.)	2.722	A-B	2.722							
- Utili/perdite portati a nuovo	0									
Utile (- perdita) d'esercizio	21.977	A-B-C	21.977							
Totale	1.375.386		75.386							
Quota non distribuibile riserva vers.c/capitale			2.722							
Quota non distribuibile ex art. 2426, n. 5			39.889							
Quota utile 2006 destinata a riserva legale			1.099							
Residua quota distribuibile			31.676							
LEGENDA	A	per aumento di capitale		B	per copertura perdite	C	per distribuzione ai soci			

Ditta : 0369	PUBLICASA S.p.A.	Cod.fisc.: 05344250484
	VIA F.LLI ROSSELLI, 40	Part.iva: 05344250484
	50053 EMPOLI	Num. R.E.A.: FI-540074
	R.Imprese di FIRENZE	Cap. sociale Eur .: 1.300.000,00 i.v.
	n. 05344250484	

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006 * STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2005	DIFFERENZA	% SCOST.
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Immobilizzazioni immateriali	544.437,84	210.312,65	334.125,19	158,870
03/01/001 Spese di impianto/constituzione	106.267,52	106.267,52	0,00	
03/01/002 Spese per modifiche statutarie	1.901,46	1.901,46	0,00	
03/01/003 Spese di ampliamento	15.126,40	15.126,40	0,00	
03/03/003 Diritti utilizzo software	73.787,96	69.673,72	4.114,24	5,905
03/04/002 Marchi e diritti similari	7.176,00	7.176,00	0,00	
03/06/001 Int.corso ristr.man.imm.ERP	334.189,95	4.179,00	330.010,95	*****
03/07/002 Miglorie su beni di terzi	5.988,55	5.988,55	0,00	
2) -Fondo ammort. immob. immateriali	156.657,69-	98.566,83-	58.090,86-	58,935
35/01/001 F.amm.spese costituz.e impianto	76.858,32-	47.883,02-	28.975,30-	60,512
35/01/002 F.amm.spese modifiche statutarie	1.140,87-	760,58-	380,29-	50,000
35/01/003 F.amm.spese di ampliamento	9.828,46-	6.803,18-	3.025,28-	44,468
35/03/003 F.amm.diritti utiliz.software	65.109,94-	40.519,41-	24.590,53-	60,688
35/04/002 F.amm.marchi e diritti similari	2.152,80-	1.435,20-	717,60-	50,000
35/07/002 F.amm.migliorie beni di terzi	1.567,30-	1.165,44-	401,86-	34,481
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	387.780,15	111.745,82	276.034,33	247,019
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Immobilizzazioni materiali	3.216.909,99	2.223.113,69	993.796,30	44,702
04/01/001 Terreni	150.812,92	147.500,00	3.312,92	2,246
04/01/002 Fabbricati strumentali locati	39.000,00	39.000,00	0,00	
04/02/001 Impianti e macchinari generici	15.966,28	2.537,21	13.429,07	529,284
04/03/001 Attrezzatura varia e minuta	2.137,61	1.253,77	883,84	70,494
04/04/002 Autovetture 50% ded	18.604,10	18.604,10	0,00	
04/04/005 Mobili/Macchine ord. da ufficio	38.313,35	32.303,65	6.009,70	18,603
04/04/006 Macchine elettroniche ufficio	44.781,00	42.884,43	1.896,57	4,422
04/04/007 Arredamento	1.714,39	1.714,39	0,00	
04/04/008 Radio telefoni portatili	871,27	681,87	189,40	27,776
04/05/017 Interv.costrutt.corso imm.ERP	2.904.709,07	1.936.634,27	968.074,80	49,987
2) -Fondo ammort. immob. materiali	47.921,86-	27.132,75-	20.789,11-	76,619
36/01/002 F.amm.fabbricati strumentali	3.510,00-	2.340,00-	1.170,00-	50,000
36/02/001 F.amm.impianti/macchinari gen.	1.201,36-	276,19-	925,17-	334,975
36/03/001 F.amm.attrezzatura varia minuta	1.342,02-	663,74-	678,28-	102,190
36/04/002 F.amm.autovetture 50% ded.	9.756,50-	5.105,47-	4.651,03-	91,098
36/04/005 F.amm.mobili/macch.ord.ufficio	8.857,21-	4.620,14-	4.237,07-	91,708
36/04/006 F.amm.macchine elettr.da ufficio	22.507,97-	13.741,46-	8.766,51-	63,796
36/04/007 F.amm.arredamento	402,33-	196,61-	205,72-	104,633
36/04/008 F.amm.radio/telefoni portatili	344,47-	189,14-	155,33-	82,124
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.168.988,13	2.195.980,94	973.007,19	44,308
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				

Ditta : 0369	PUBLICASA S.p.A.	Cod.fisc.: 05344250484
	VIA F.LLI ROSSELLI, 40	Part.iva: 05344250484
	50053 EMPOLI	Num. R.E.A.: FI-540074
	R.Imprese di FIRENZE	Cap. sociale Eur .: 1.300.000,00 i.v.
	n. 05344250484	

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006 * STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2005	DIFFERENZA	% SCOST.
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	224,66	69,72	154,94	222,231
05/02/007 Cauzione ENEL	23,24	23,24	0,00	
05/02/009 Altre cauzioni attive	154,94	0,00	154,94	100,000
05/02/011 Cauzioni Enel immobili ERP	46,48	46,48	0,00	
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	224,66	69,72	154,94	222,231
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.556.992,94	2.307.796,48	1.249.196,46	54,129
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II) CREDITI (Attivo circolante):				
1) Esigibili entro esercizio successivo	2.135.620,82	2.405.456,75	269.835,93-	11,217-
10/00000 CREDITI V/CLIENTI	543.149,79	462.738,77	80.411,02	17,377
11/01/001 Fatture da emettere clienti	20.967,16	853,30	20.113,86	*****
11/01/002 Fatture da emettere ATER	560,00	560,00	0,00	
11/01/003 Crediti v/utenti per rimborsi	16.101,31	41.866,25	25.764,94-	61,541-
12/04/004 Crediti v/Enti mutuanti-confer	100.408,43	100.408,43	0,00	
12/04/005 Cred.cess.all.L.513 entro-conf	25.509,74	25.897,20	387,46-	1,496-
12/04/006 Cred.cess.all.L.560 entro-conf	1.832,73	5.687,99	3.855,26-	67,778-
12/04/007 Cred.v/utenti x 50% imp.regist	1.119,50	854,90	264,60	30,950
12/04/008 Cred.v/Casa spa rimb.cauzioni	880,31	672,48	207,83	30,905
12/04/018 Cred.v/utenti per antic.spese	645,93	0,00	645,93	100,000
12/04/020 Anticipi Enel-gas sede affitto	200,00	200,00	0,00	
12/04/022 Crediti diversi	2.737,47	0,00	2.737,47	100,000
12/04/024 Cauzioni su lavori in corso	0,00	420,00	420,00-	100,000-
12/04/030 Cred.v/Stato contr.cap.entro	52.205,34	47.862,40	4.342,94	9,073
12/04/031 Cred.vers.Reg.GS cap.513-conf.	31.482,99	31.482,99	0,00	
12/04/032 Cred.vers.Reg.GS int.513-conf.	6.546,60	6.546,60	0,00	
12/04/033 Cred.vers.Reg.GS cap.560-conf.	5.348,60	5.348,60	0,00	
12/04/034 Cred.vers.Reg.GS int.560-conf.	976,83	976,83	0,00	
12/04/036 Crediti v/Enti per contr.ERP	18.075,99	6.344,64	11.731,35	184,901
12/04/037 Crediti operaz.pronti termine	1.299.733,07	1.700.116,73	400.383,66-	23,550-
12/04/045 Cred.v/Comuni morisitÁ addeb.	9,50	0,00	9,50	100,000
12/04/050 Cred.imposte anticipate IRES	19.659,74	7.170,00	12.489,74	174,194
12/04/051 Cred.imposte anticipate IRAP	545,19	341,00	204,19	59,879
29/10/005 Erario c/IVA liquid./versam.	2.622,99	7.115,39	4.492,40-	63,136-
38/01/008 F.sval.cred.utenti da conf.ATER	15.698,39-	48.007,75-	32.309,36	67,300-
2) Esigibili oltre esercizio successivo	422.588,05	502.135,86	79.547,81-	15,841-
12/05/001 Cred.cess.all.L.513 oltre-conf	15.721,98	41.231,72	25.509,74-	61,869-
12/05/002 Cred.cess.all.L.560 oltre-conf	13.952,06	15.784,79	1.832,73-	11,610-
12/05/003 Cred.v/Stato x contr.cap.oltre	392.914,01	445.119,35	52.205,34-	11,728-
II TOTALE CREDITI (Attivo circolante):	2.558.208,87	2.907.592,61	349.383,74-	12,016-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	848.140,93	535.600,19	312.540,74	58,353
14/01/001 C/C postale 49117310	37.454,20	75.269,37	37.815,17-	50,239-
14/01/002 BCCC c/c 30340640 (fin.Reg.)	119.178,41	49.467,49	69.710,92	140,922
14/01/003 BCCC c/c 30340673 (fin.Reg.)	1.784,19	11.859,83	10.075,64-	84,956-
14/01/023 B.C.Coop.Cambiano c/c 30288005	688.636,67	398.193,42	290.443,25	72,940

Ditta : 0369	PUBLICASA S.p.A.	Cod.fisc.: 05344250484
	VIA F.LLI ROSSELLI, 40	Part.iva: 05344250484
	50053 EMPOLI	Num. R.E.A.: FI-540074
	R.Imprese di FIRENZE	Cap. sociale Eur .: 1.300.000,00 i.v.
	n. 05344250484	

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006 * STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2005	DIFFERENZA	% SCOST.
14/03/001 Cassa economale	1.087,46	810,08	277,38	34,241
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.406.349,80	3.443.192,80	36.843,00-	1,070-
2) Altri ratei e risconti	24.759,86	17.144,15	7.615,71	44,421
15/02/001 Risconti att.premi assicurazione	17.307,42	11.102,92	6.204,50	55,881
15/02/002 Risconti att.affitti passivi	1.665,65	1.642,25	23,40	1,424
15/02/008 Altri risconti attivi	2.123,04	528,84	1.594,20	301,452
15/02/009 Ratei attivi interessi attivi	3.663,75	3.870,14	206,39-	5,332-
D TOTALE RATEI E RISCONTI	24.759,86	17.144,15	7.615,71	44,421
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	6.988.102,60	5.768.133,43	1.219.969,17	21,150
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	
20/01/001 Capitale sociale	1.300.000,00-	1.300.000,00-	0,00	
IV) Riserva legale	2.899,70	1.348,83	1.550,87	114,978
21/03/001 Riserva legale	2.899,70-	1.348,83-	1.550,87-	114,978
VII) Altre riserve	50.508,57	21.042,10	29.466,47	140,035
21/06/001 Riserva straordinaria	47.786,91-	18.320,44-	29.466,47-	160,839
21/06/007 Riserve per vers.soci c/capitale	2.721,66-	2.721,66-	0,00	
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	21.976,83	31.017,34	9.040,51-	29,146-
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.375.385,10	1.353.408,27	21.976,83	1,623
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	66.457,42	28.336,24	38.121,18	134,531
27/03/005 Fondo rischi su crediti art.106	2.822,60-	2.290,05-	532,55-	23,254
27/03/006 Fondo pass.potenziali-Mazzola	4.500,00-	4.500,00-	0,00	
27/03/008 Fondo pass.potenz.-Vacchiano	0,00	6.000,00-	6.000,00	100,000-
27/03/009 Fondo rischi su crediti tassato	46.753,31-	7.709,95-	39.043,36-	506,402
27/03/100 Fondo art.32bis L.R.96/96-disag.	12.381,51-	7.836,24-	4.545,27-	58,003
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	51.075,83	35.042,77	16.033,06	45,752
28/02/001 Fondo TFR impiegati	37.557,97-	21.524,91-	16.033,06-	74,486
28/02/004 Fondo I.P.S. da conf. ATER	13.517,86-	13.517,86-	0,00	
D) DEBITI				
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.516.508,34	1.361.927,55	154.580,79	11,350
29/03/007 Mutui passivi CDP Ater entro	56.876,43-	52.201,92-	4.674,51-	8,954
29/10/001 Debito IRES dell'esercizio	7.214,93-	1.279,65-	5.935,28-	463,820
29/10/002 Erario c/rit.fisc.co.co.1004	2.519,48-	578,09-	1.941,39-	335,828
29/10/006 Erario c/rit. fisc. dipendenti	5.803,60-	11.788,83-	5.985,23	50,770-

Ditta : 0369	PUBLICASA S.p.A.	Cod.fisc.: 05344250484
	VIA F.LLI ROSSELLI, 40	Part.iva: 05344250484
	50053 EMPOLI	Num. R.E.A.: FI-540074
	R.Imprese di FIRENZE	Cap. sociale Eur .: 1.300.000,00 i.v.
	n. 05344250484	

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006 * PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2005	DIFFERENZA	% SCOST.
29/10/008 Erario c/rit.fisc.lav.aut.1040	2.606,52-	721,33-	1.885,19-	261,349
29/10/009 Erario c/imp.sost. su TFR	44,13-	18,92-	25,21-	133,245
29/10/016 Debito IRAP dell'esercizio	2.429,80-	1.737,21-	692,59-	39,867
29/10/017 Erario c/rit.fisc.transito	2.211,13-	4.059,17-	1.848,04	45,527-
29/11/001 INPS c/contributi	10.730,63-	12.721,77-	1.991,14	15,651-
29/11/002 INAIL c/contributi	1.461,06-	1.363,80-	97,26-	7,131
29/11/006 INPS c/contrib.co.co.co	375,40-	285,40-	90,00-	31,534
29/11/007 INPDAP c/contributi	3.270,48-	6.679,14-	3.408,66	51,034-
29/11/008 INPDAP c/cessioni-piccoli prest.	134,28-	2.819,88-	2.685,60	95,238-
29/12/006 Debiti per ritenute sindacali	1.249,27-	627,54-	621,73-	99,074
29/12/007 Debiti v/assicuraz.dipendenti	537,96-	279,76-	258,20-	92,293
29/12/008 Debiti x riscatto laurea	1.392,86-	1.392,86-	0,00	
29/12/009 Cauzioni ricevute per locazioni	4.126,57-	0,00	4.126,57-	100,000
29/12/016 Deb.v/Regione 1% canoni art29	49.526,04-	31.344,97-	18.181,07-	58,003
29/12/017 Deb.v/Regione 0,50% art.23-1b	194.555,58-	86.969,74-	107.585,84-	123,704
29/12/018 Deb.v/Regione res.gett.canoni	223.478,12-	0,00	223.478,12-	100,000
29/12/020 Debiti per diritti prelazione	79.664,00-	49.309,85-	30.354,15-	61,557
29/12/022 Note di credito da emettere	999,92-	0,00	999,92-	100,000
29/14/001 Deb.v/sind.inquilini SUNIA	4.642,38-	5.213,66-	571,28	10,957-
29/14/002 Debiti per contributi c/utenti	1.855,70-	311.000,00-	309.144,30	99,403-
29/14/011 Deb.v/Regione GS non vinc.	4.622,52-	2.109,36-	2.513,16-	119,143
29/14/013 Deb.v/utenti per incassi man.	0,00	31,26-	31,26	100,000-
29/14/014 Conti sospesi f/carico	993,49-	1.372,35-	378,86	27,606-
29/14/015 Deb.v/Casa spa x inc.utenza	415,92-	6.668,16-	6.252,24	93,762-
29/14/018 Sunia deleghe q.ass.-conf.	1.004,98-	1.004,98-	0,00	
29/14/019 Deb.v/sind.inq.Circ.Emp.-conf	558,00-	558,00-	0,00	
29/14/020 F.soc.ERP 1%art.29 L96/96-conf	11.658,66-	11.658,66-	0,00	
29/14/021 F.soc.ERP 0,25% art.32bis-conf	2.914,66-	2.914,66-	0,00	
29/14/022 Debiti v/comuni convenzionati	7.113,05-	7.113,05-	0,00	
29/14/023 Debiti diversi v/Casa spa	0,00	3.606,44-	3.606,44	100,000-
29/14/024 Deb.v/Circond.x canone concess	234.239,49-	230.000,00-	4.239,49-	1,843
29/14/025 Deb.int.att.all.ced.ATER L.513	8.839,52-	5.874,92-	2.964,60-	50,461
29/14/026 Deb.int.all.ced.ATER L.560	1.447,19-	809,76-	637,43-	78,718
30/00000 DEBITI V/FORNITORI	468.808,97-	446.294,17-	22.514,80-	5,044
31/01/001 Fatture da ricevere da fornitori	116.185,62-	42.032,96-	74.152,66-	176,415
31/01/002 Oneri da liquidare ex ATER	0,00	17.485,33-	17.485,33	100,000-
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	423.279,79	480.156,22	56.876,43-	11,845-
29/13/002 Mutui passivi CDP Ater oltre	423.279,79-	480.156,22-	56.876,43	11,845-
D TOTALE DEBITI	1.939.788,13	1.842.083,77	97.704,36	5,304
2) Altri ratei e risconti	3.555.396,12	2.509.262,38	1.046.133,74	41,690
29/12/023 Debiti v/pers.x ratei ferie	27.004,63-	22.860,15-	4.144,48-	18,129
29/12/025 Debiti v/pers.x 14a mensilita'	0,00	874,88-	874,88	100,000-
29/12/026 Debiti x contrib.su ratei pers.	8.466,70-	7.009,67-	1.457,03-	20,785
29/12/027 Debiti v/dip.per ratei produtt	31.444,69-	18.821,06-	12.623,63-	67,071
33/02/001 Ratei passivi per int.passivi	358,12-	1.243,44-	885,32	71,199-
33/02/002 Ratei passivi x affitti passivi	1.665,65-	0,00	1.665,65-	100,000
33/02/004 Altri ratei passivi	4.905,35-	4.665,97-	239,38-	5,130

Ditta : 0369	PUBLICASA S.p.A.	Cod.fisc.: 05344250484
	VIA F.LLI ROSSELLI, 40	Part.iva: 05344250484
	50053 EMPOLI	Num. R.E.A.: FI-540074
	R.Imprese di FIRENZE	Cap. sociale Eur .: 1.300.000,00 i.v.
	n. 05344250484	

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006 * PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2005	DIFFERENZA	% SCOST.
33/02/015 Risconti passivi contr.ERP	3.036.431,63-	1.795.879,75-	1.240.551,88-	69,077
33/02/016 Risc.pass.contr.Stato c/cap.m.	445.119,35-	492.981,75-	47.862,40	9,708-
33/02/017 Risc.pass.contr.Reg.da localiz	0,00	164.925,71-	164.925,71	100,000-
E TOTALE RATEI E RISCONTI	3.555.396,12	2.509.262,38	1.046.133,74	41,690
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	6.988.102,60	5.768.133,43	1.219.969,17	21,150
CONTI D' ORDINE				
2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	176.319,15	176.319,15	0,00	
90/04/023 Destinazioni vincolate ERP	176.319,15	176.319,15	0,00	
TOTALE CONTI D' ORDINE	176.319,15	176.319,15	0,00	
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)				
1) Ricavi vendite e prestazioni	2.049.123,44	1.795.006,45	254.116,99	14,156
50/02/001 Canoni loc.all.ERP prop.Comuni	1.858.068,07-	1.583.233,01-	274.835,06-	17,359
50/02/003 Canoni locaz.imm.propri no ERP	2.841,20-	2.805,41-	35,79-	1,275
50/02/004 Diritti di segreteria	6.143,19-	6.280,64-	137,45	2,188-
50/02/006 Ricavi rimb.costi c/inquilini	177.964,80-	202.687,39-	24.722,59	12,197-
50/02/010 Ricavi da prestaz.servizi vari	4.106,18-	0,00	4.106,18-	100,000
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	11.651,87	12.372,67	720,80-	5,825-
53/01/001 Capitalizz.costi interv.costr.	11.651,87-	12.372,67-	720,80	5,825-
5) Altri ricavi e proventi (attivita' ord.):				
b) Altri ricavi e proventi	96.606,13	71.248,35	25.357,78	35,590
50/02/005 Rimborsi spese	437,85-	741,00-	303,15	40,910-
54/01/002 Contr.Erario c/cap.mutui CDP	47.862,40-	43.881,17-	3.981,23-	9,072
54/03/001 Abbuoni/arrot. attivi	21,82-	25,45-	3,63	14,263-
54/05/004 Rimborsi assicurativi ordinari	21.620,00-	0,00	21.620,00-	100,000
58/01/004 Eccedenze contr.Reg.int.costr.	24.156,06-	26.600,73-	2.444,67	9,190-
58/01/007 Sopravv.att.agg.stime es.prec.	2.508,00-	0,00	2.508,00-	100,000
5 TOTALE Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	96.606,13	71.248,35	25.357,78	35,590
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordin	2.157.381,44	1.878.627,47	278.753,97	14,838
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)				
6) materie prime, suss., di consumo e merci	1.386,94	6.961,04	5.574,10-	80,075-
70/03/001 Materie di consumo c/acquisti	1.386,94	6.961,04	5.574,10-	80,075-

Ditta : 0369	PUBLICASA S.p.A.	Cod.fisc.: 05344250484
	VIA F.LLI ROSSELLI, 40	Part.iva: 05344250484
	50053 EMPOLI	Num. R.E.A.: FI-540074
	R.Imprese di FIRENZE	Cap. sociale Eur .: 1.300.000,00 i.v.
	n. 05344250484	

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006 * CONTO ECONOMICO

	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2005	DIFFERENZA	% SCOST.
7) servizi	907.307,82	960.696,56	53.388,74-	5,557-
71/01/013 Costi vv.sostenuti c/inquilini	93.906,08	71.300,10	22.605,98	31,705
71/01/014 Manutenz.sostenute c/inquilini	63.778,34	109.413,98	45.635,64-	41,709-
71/01/015 Costi manutenzione immob.ERP	452.453,73	498.885,14	46.431,41-	9,307-
71/01/016 Costi amministrazione imm.ERP	93.456,54	85.679,03	7.777,51	9,077
71/01/017 Quote condominiali manut.ERP	6.642,92	2.323,43	4.319,49	185,910
71/02/001 Man.rip.ord.beni propri	151,00	0,00	151,00	100,000
71/02/002 Man.rip.ord.auto proprie 50% ded	0,00	319,22	319,22-	100,000-
71/02/004 Man.rip.ord.beni terzi	0,00	124,26	124,26-	100,000-
71/02/007 Canoni contrattuali manutenzione	1.301,99	671,16	630,83	93,991
71/02/010 Manut.hardware extra canone	628,03	0,00	628,03	100,000
71/02/011 Assist.software extra canone	1.191,74	2.160,00	968,26-	44,826-
71/02/014 Canoni assistenza software	8.500,00	9.439,00	939,00-	9,948-
71/02/019 Software antivirus	299,92	0,00	299,92	100,000
71/03/004 Spese di rappresentanza	128,00	0,00	128,00	100,000
71/03/005 Spese di trasporto	0,00	26,20	26,20-	100,000-
71/03/009 Viaggi e trasferte	404,35	238,58	165,77	69,481
71/03/011 Pedaggi auto 50% ded.	31,00	126,40	95,40-	75,474-
71/04/001 Compensi amminis. corrisp.fissi	32.406,96	31.245,13	1.161,83	3,718
71/04/004 Compensi sindaci professionisti	21.728,72	19.061,78	2.666,94	13,991
71/04/005 Spese postali bolli-francobolli	3.355,58	5.262,51	1.906,93-	36,236-
71/04/006 Spese telefoniche	3.286,87	3.409,87	123,00-	3,607-
71/04/007 Spese radio-telef.port.	2.490,25	1.560,54	929,71	59,576
71/04/009 Pulizia locali	3.335,00	4.037,46	702,46-	17,398-
71/04/010 Energia elettrica	637,92	637,92	0,00	
71/04/011 Acqua potabile	111,59	170,93	59,34-	34,715-
71/04/012 Spese di riscaldamento	1.650,49	1.650,49	0,00	
71/04/015 Consulenza soc./fisc./amm.va	12.148,92	11.590,63	558,29	4,816
71/04/016 Premi ass. no automezzi	8.312,42	8.112,72	199,70	2,461
71/04/017 Premi assic.auto 50% nd	4.315,69	1.806,44	2.509,25	138,905
71/04/018 Oneri per servizi bancari	3.041,00	2.454,55	586,45	23,892
71/04/019 Spese gen.varie per servizi	50,00	1.249,75	1.199,75-	95,999-
71/04/021 Elaborazione dati	1.937,35	2.074,99	137,64-	6,633-
71/04/028 Comp.occas.lav.aut.non dir.affer	0,00	1.500,00	1.500,00-	100,000-
71/04/030 Spese servizio POSTEL	16.528,25	13.866,90	2.661,35	19,192
71/04/031 Linee ADSL	1.293,00	1.616,25	323,25-	20,000-
71/04/033 Consulenze legali e notarili	23.241,23	25.728,11	2.486,88-	9,666-
71/04/034 Consulenze del lavoro	8.031,44	7.180,75	850,69	11,846
71/04/035 Partecipaz.convegni/seminari	1.283,33	3.455,00	2.171,67-	62,855-
71/04/036 Consulenza organizz.aziendale	0,00	1.836,00	1.836,00-	100,000-
71/04/037 Spese aggiornamento tecnico	400,00	620,00	220,00-	35,483-
71/04/038 Consulenze gest./informatiche	24.907,52	25.305,28	397,76-	1,571-
71/04/039 Consulenze tecniche esterne	765,00	107,75	657,25	609,976
74/02/005 Contributi INPS amministratori	2.449,25	2.283,17	166,08	7,274
74/05/010 Spese vitto,alloggio,ecc.dipend.	6.726,40	2.115,14	4.611,26	218,012
74/05/011 Spese formaz./aggiornam.person.	0,00	50,00	50,00-	100,000-
8) per godimento di beni di terzi	252.828,43	250.984,97	1.843,46	0,734
73/01/001 Affitti pass. beni immobili	19.988,54	19.707,00	281,54	1,428
73/01/008 Noleggio macch.ufficio	2.839,89	1.277,97	1.561,92	122,218

Ditta : 0369	PUBLICASA S.p.A.	Cod.fisc.: 05344250484
	VIA F.LLI ROSSELLI, 40	Part.iva: 05344250484
	50053 EMPOLI	Num. R.E.A.: FI-540074
	R.Imprese di FIRENZE	Cap. sociale Eur .: 1.300.000,00 i.v.
	n. 05344250484	

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006 * CONTO ECONOMICO

	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2005	DIFFERENZA	% SCOST.
73/01/100 Canone concess.alloggi ERPcomuni	230.000,00	230.000,00	0,00	
9) per il personale:				
a) salari e stipendi	286.884,10	281.480,76	5.403,34	1,919
74/01/002 Stipendi dipendenti	286.884,10	281.480,76	5.403,34	1,919
b) oneri sociali	88.772,53	82.960,32	5.812,21	7,006
74/02/001 Contributi INPS dipendenti	65.927,39	60.384,63	5.542,76	9,179
74/02/002 Contributi INAIL	4.036,62	3.352,91	683,71	20,391
74/02/009 Contributi INPDAP dipendenti	18.808,52	19.222,78	414,26-	2,155-
c) trattamento di fine rapporto	19.244,54	16.051,75	3.192,79	19,890
74/03/002 Quota TFR impiegati	18.556,89	15.895,44	2.661,45	16,743
74/05/003 Indennita' licenz.dipendenti	687,65	156,31	531,34	339,927
9 TOTALE per il personale:	394.901,17	380.492,83	14.408,34	3,786
10) ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammort. immobilizz. immateriali	58.090,86	57.091,28	999,58	1,750
75/02/001 Amm. spese costituz./impianto	28.975,30	28.975,31	0,01-	
75/02/002 Amm. spese per modif.statutarie	380,29	380,29	0,00	
75/02/003 Amm. spese di ampliamento	3.025,28	3.025,28	0,00	
75/02/023 Amm. diritti utilizzo software	24.590,53	23.229,22	1.361,31	5,860
75/02/032 Amm. marchi/diritti similari	717,60	717,60	0,00	
75/02/052 Amm. migliorie beni di terzi	401,86	763,58	361,72-	47,371-
b) ammort. immobilizz. materiali	20.789,11	17.033,26	3.755,85	22,050
75/01/002 Amm. fabbricati strumentali	936,00	1.170,00	234,00-	20,000-
75/01/011 Amm. impianti e macchin.generici	925,17	253,72	671,45	264,642
75/01/021 Amm. attrezzatura varia e minuta	678,28	490,61	187,67	38,252
75/01/032 Amm. autovettura	4.651,03	3.252,17	1.398,86	43,013
75/01/035 Amm. mobili macch.ord.da ufficio	4.237,07	3.468,51	768,56	22,158
75/01/036 Amm. macchine elett.da ufficio	8.766,51	8.088,49	678,02	8,382
75/01/037 Amm. arredamento	205,72	183,23	22,49	12,274
75/01/038 Amm. radiotelefoni (quota ded.)	155,33	126,53	28,80	22,761
75/01/099 Amm. indeducibili (quota)	234,00	0,00	234,00	100,000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	78.879,97	74.124,54	4.755,43	6,415
12) accantonamenti per rischi	49.575,91	16.000,00	33.575,91	209,849
77/01/002 Accant.rischi contenz. pendente	0,00	6.000,00	6.000,00-	100,000-
78/01/002 Accantonam.rischi su crediti 0,5	2.822,60	2.290,05	532,55	23,254
78/01/005 Accantonam.rischi su crediti ND	46.753,31	7.709,95	39.043,36	506,402
13) altri accantonamenti	4.545,27	3.898,34	646,93	16,595
78/01/100 Accant.fondo art.32bis LR 96/96	4.545,27	3.898,34	646,93	16,595
14) oneri diversi di gestione	488.232,14	208.579,35	279.652,79	134,075
71/04/022 Contributi associaz.di categoria	8.585,00	775,00	7.810,00	*****
71/04/024 Abbonamenti riviste, libri, ecc.	1.799,52	3.988,70	2.189,18-	54,884-

Ditta : 0369	PUBLICASA S.p.A.	Cod.fisc.: 05344250484
	VIA F.LLI ROSSELLI, 40	Part.iva: 05344250484
	50053 EMPOLI	Num. R.E.A.: FI-540074
	R.Imprese di FIRENZE	Cap. sociale Eur .: 1.300.000,00 i.v.
	n. 05344250484	

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006 * CONTO ECONOMICO

	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2005	DIFFERENZA	% SCOST.
80/01/002 Cancelleria e stampati	3.228,74	0,00	3.228,74	100,000
80/01/003 Utensileria rapido consumo	852,49	1.628,08	775,59-	47,638-
80/01/006 Omaggi valore inferiore € 25,82	0,00	137,26	137,26-	100,000-
80/01/007 Altri omaggi e regalie	964,50	657,08	307,42	46,785
80/01/009 Costi vari non deducibili	0,00	29,95	29,95-	100,000-
80/01/010 Perdite su crediti deducibili	8.508,88	0,00	8.508,88	100,000
80/01/013 Carburanti e lubrif.auto	876,07	778,00	98,07	12,605
80/01/029 Abbuoni/arrot. passivi	572,82	26,30	546,52	*****
80/01/030 Spese varie documentate	8,96	1,00	7,96	796,000
80/01/032 Imposte e tasse deducibili	357,44	0,00	357,44	100,000
80/01/033 Imposte e tasse indeducibili	59,55	56,93	2,62	4,602
80/01/036 Spese vidim. libri sociali cont.	546,46	516,46	30,00	5,808
80/01/038 Imposta di registro	394,00	433,19	39,19-	9,046-
80/01/039 ICI-imposta comunale immobili	1.205,29	1.204,92	0,37	0,030
80/01/041 Tassa rifiuti solidi urbani/TIA	1.025,95	642,51	383,44	59,678
80/01/043 Tassa circolaz.auto	212,30	238,48	26,18-	10,977-
80/01/046 Diritti C.C.I.A.A.	508,50	508,00	0,50	0,098
80/01/053 Iva ind.prorata serv.rimborso	24.944,46	19.793,90	5.150,56	26,020
80/01/054 Iva ind.prorata spese gener.	84.336,18	72.647,98	11.688,20	16,088
80/01/100 Quota 1% canoni art.29-2b LR 96	18.181,07	15.593,37	2.587,70	16,594
80/01/101 Quota 0.50% val.loc.art.23 LR 96	107.585,84	86.969,74	20.616,10	23,704
80/01/102 Res.gettito canoni art.23 LR 96	223.478,12	0,00	223.478,12	100,000
84/01/001 Minusvalenze vendita immobilizz.	0,00	714,30	714,30-	100,000-
84/01/002 Sopravvenienze passive	0,00	1.238,20	1.238,20-	100,000-
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordina	2.177.657,65	1.901.737,63	275.920,02	14,508
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	20.276,21-	23.110,16-	2.833,95	12,262-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.):				
d) proventi finanz. diversi dai precedenti				
d4) da altri	56.602,50	45.847,44	10.755,06	23,458
56/04/004 Int.att.cred.att.circ. - banche	13.288,35-	8.180,72-	5.107,63-	62,434
56/04/010 Int.att.cred.att.circ. - posta	230,25-	965,41-	735,16	76,150-
56/04/011 Int.att.da operazioni PCT	43.083,90-	36.701,31-	6.382,59-	17,390
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	56.602,50	45.847,44	10.755,06	23,458
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da participa	56.602,50	45.847,44	10.755,06	23,458
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:				
d) debiti verso banche	13.028,29	7.890,13	5.138,16	65,121
54/01/003 Contr.Erario c/inter.mutui CDP	45.148,30-	49.129,53-	3.981,23	8,103-
82/04/001 Int. passivi v/banche c/c	2,13	0,00	2,13	100,000
82/04/003 Oneri finanziari v/banche	9.354,07	4.708,77	4.645,30	98,652
82/04/004 Int.passivi mutui CDP	2.873,36	3.181,36	308,00-	9,681-
82/04/005 Int.passivi mutui CDP c/Stato	45.148,30	49.129,53	3.981,23-	8,103-
82/04/006 Comm. bancarie su fideiussioni	798,73	0,00	798,73	100,000

Ditta : 0369	PUBLICASA S.p.A.	Cod.fisc.: 05344250484
	VIA F.LLI ROSSELLI, 40	Part.iva: 05344250484
	50053 EMPOLI	Num. R.E.A.: FI-540074
	R.Imprese di FIRENZE	Cap. sociale Eur .: 1.300.000,00 i.v.
	n. 05344250484	

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006 * CONTO ECONOMICO

	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2005	DIFFERENZA	% SCOST.
f) altri debiti	0,00	12,95	12,95-	100,000-
82/06/003 Int. passivi su imposte ineduc.	0,00	12,95	12,95-	100,000-
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	13.028,29	7.903,08	5.125,21	64,850
15+16-17+-17b TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	43.574,21	37.944,36	5.629,85	14,837
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari (extra attivita' ord.):				
b) Altri proventi straordinari	55.075,73	62.853,14	7.777,41-	12,373-
58/02/001 Sopravvenienze attive-ecc.	27.494,05-	7.579,09-	19.914,96-	262,761
58/02/003 Altri proventi straordinari-ecc.	27.581,68-	0,00	27.581,68-	100,000
58/02/006 Sopravv.att.rett.ricavi es.prec.	0,00	3.459,90-	3.459,90	100,000-
58/02/009 Sopravv.att.rett.costi es.prec.	0,00	35.346,30-	35.346,30	100,000-
58/02/100 Sopravv.attive arretrati ATER	0,00	16.467,85-	16.467,85	100,000-
20 TOTALE Proventi straordinari (extra attivita' o	55.075,73	62.853,14	7.777,41-	12,373-
21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.):				
c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)	6.775,83	0,00	6.775,83	100,000
84/03/001 Sopravvenienze passive-ecc.	910,87	0,00	910,87	100,000
84/03/011 Sopravv.pass.es.prec.n.d.	5.864,96	0,00	5.864,96	100,000
21 TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.	6.775,83	0,00	6.775,83	100,000
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	48.299,90	62.853,14	14.553,24-	23,154-
A-B+-C+-D+-E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	71.597,90	77.687,34	6.089,44-	7,838-
22) Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticip				
a) imposte correnti	62.315,00	52.624,00	9.691,00	18,415
85/01/001 IRES (imposte correnti)	42.416,00	33.838,00	8.578,00	25,350
85/03/001 IRAP (imposte correnti)	19.899,00	18.786,00	1.113,00	5,924
c) (imposte anticipate -)	12.693,93-	5.954,00-	6.739,93-	113,200
85/01/004 IRES (imposte anticipate)	12.489,74-	5.791,00-	6.698,74-	115,675
85/03/004 IRAP (imposte anticipate)	204,19-	163,00-	41,19-	25,269
22 TOTALE Imposte redd. exerc.,correnti,differite,	49.621,07	46.670,00	2.951,07	6,323
23) UTILE (PERDITA -) D'ESERCIZIO	21.976,83	31.017,34	9.040,51-	29,146-