

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2007

ASPETTI DI CARATTERE GENERALE

La presente Nota Integrativa è redatta ai sensi dell'art. 7 del Regolamento di Contabilità e dell'art. 2427 c.c. e forma, unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, parte integrante del Bilancio dell'esercizio 2007.

I documenti e le informazioni che la costituiscono e la corredano sono stati redatti in conformità al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile secondo le linee guida tratte dal Regolamento di Contabilità applicato, al fine della rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico di esercizio dell'Ente alla data del 31 Dicembre 2007, in coerenza e con riferimento ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri. L'applicazione di tali disposizioni non ha determinato alcuna incompatibilità con la rappresentazione veritiera e corretta di fatti e situazioni aziendali e pertanto non si è resa necessaria alcuna deroga ai sensi del c.4 dell'art. 2423 c.c.

Lo schema di Bilancio è redatto avendo a base quello proposto dal Ministero dello Sviluppo Economico così come ripreso anche nel Regolamento di Contabilità della Stazione.

Tutti i valori , anche se non esplicitamente indicato, sono espressi in euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione assunti nella redazione del Bilancio sono conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti. Ai sensi del comma 1 dell'art. 2427 c.c. vengono esposti di seguito i principi utilizzati nella formazione e nella esposizione dei valori di Bilancio, comunque ispirati a criteri più generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare si rappresenta che :

- a) Le *Immobilizzazioni* , sia materiali che immateriali, sono rappresentate al costo storico di acquisto al netto degli ammortamenti ;
- b) I *Crediti* sono esposti secondo il valore di presunto realizzo, ovvero al netto del Fondo Svalutazione Crediti;
- c) I *Debiti* sono rilevati ed esposti al loro valore nominale ;
- d) I *Ratei* ed i *Risconti* sono determinati e posti a carico dell'Esercizio secondo il principio della competenza temporale della loro manifestazione economica e finanziaria;
- e) Le *Rimanenze* dei beni di consumo a magazzino sono state rilevate al costo dell'ultimo prezzo con il metodo LIFO;
- f) I *Fondi Rischi ed Oneri* sono iscritti in base alla miglior stima, tenuto conto degli elementi conoscitivi disponibili allo stato, di passività e/o oneri di esistenza certa e/o probabile dei quali, tuttavia, non è puntualmente determinabile l'ammontare o la data di sopravvenienza ;
- g) L'importo iscritto a titolo di *trattamento di fine Rapporto* rappresenta l'effettivo debito maturato alla data del 31/12/2007 verso i dipendenti in conformità alle disposizioni di legge e contrattuali vigenti;
- h) Le *Imposte sul reddito* sono state calcolate ed iscritte in ragione delle aliquote e delle norme fiscali cogenti;
- i) *Gli impegni e le garanzie* sono iscritte nei conti d'ordine per il loro valore contrattuale;

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI*****Scorporo dei Terreni dai Fabbricati – Attribuzione del Fondo
Ammortamento ai Terreni***

La Legge Finanziaria 2008 , all'art.1 c. 81, ha ripreso il disposto dell'articolo 36, comma 8 del D.L. 223/2006 convertito dalla Legge n° 248/2006 interpretandolo nel senso che "per ciascun immobile strumentale le quote di ammortamento dedotte nei periodi di imposta precedenti al periodo di imposta in corso al 04 luglio 2006 calcolate sul costo complessivo sono riferite proporzionalmente al costo dell'area e al costo del fabbricato"

Per ottemperare a tale presupposto normativo si è provveduto a calcolare la quota parte del 20% delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2005 e direttamente afferibili ai cespiti "scorporati" per attribuirle a poste patrimoniali appositamente create denominate "Fondo Ammortamento Terreni Parma" e "Fondo Ammortamento Terreni Angri", nelle quali far confluire i predetti valori non suscettibili di ulteriori movimentazioni stante la natura di beni non ammortizzabili che il codice civile attribuisce ai terreni, fatte salve ulteriori disposizioni di legge.

In sintesi le conseguenze determinate da tale operazione contabile sono state nell'ordine :

- ✓ Riduzione del 20% degli importi iscritti a titolo di fondo ammortamento relativi ai cespiti oggetto di scorporo, di cui si è dato ampio rilievo nella nota Integrativa al Bilancio 2006, con conseguente ripristino della vita utile del bene :

<i>Fondo Ammortamento Fabbricati Parma - diversi corpi di fabbrica</i>	-20.850,27
<i>Fondo Ammortamento Fabbricati Parma - nuovo reparto carni</i>	-113.169,62
<i>Fondo Ammortamento Fabbricati Parma - soppalco laboratori</i>	-7.606,19
<i>Fondo Ammortamento Fabbricati Parma - Nuova microbiologia</i>	-94.942,06
<i>Fondo Ammortamento Fabbricati Angri - Nuova sede</i>	-763.095,52

- ✓ Assegnazione di tali importi alle predette voci di Fondo ammortamento iscritte a riduzione del valore dei Terreni scorporati:

Fondo Ammortamento Terreni Parma 236.568,15

Fondo Ammortamento Terreni Angri 763.095,52

- ✓ Ripristino, per pari importo, delle quote di sterilizzazione relative al cespite insistente ad Angri computate nel conto "Contributi in c/capitale ante 2002" presente a bilancio fra le voci del Patrimonio Netto e, contemporaneamente, una riduzione per importo pari ad € 720.000,00 del Fondo di dotazione e pari ad € 43.095,53 del Fondo di riserva legale.

Lo sviluppo dei valori riferiti alle Immobilizzazioni materiali ed immateriali nel corso dell'esercizio 2007 è sinteticamente riportato nei prospetti che seguono:

Immobilizzazioni a Bilancio 2007

Immobilizzazioni	c/bilancio	Lordo al 31/12/2006	Decrementi 2007	Incrementi 2007	Lordo al 31/12/2007
SOFTWARE APPLICATIVI E WEB SITE					
Software Parma	01.01.002	239.206,05	0,00	34.726,21	273.932,26
Web Site Parma	01.01.003	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Software Angri	01.01.202	15.317,80	0,00	11.651,10	26.968,90
Immobilizzazioni Immateriali in corso	01.01.010	0,00	0,00	0,00	0,00
		260.523,85	0,00	46.377,31	306.901,16

Totale Immobilizzazioni immateriali		260.523,85	0,00	46.377,31	306.901,16
--	--	-------------------	-------------	------------------	-------------------

Immobilizzazioni	c/bilancio	Lordo al 31/12/2006	Decrementi 2007	Incrementi 2007	Lordo al 31/12/2007
TERRENI E FABBRICATI					
Fabbricati Parma	01.02.001	3.676.071,93	0,00	0,00	3.676.071,93
Terreni Scorporati Parma	01.02.100	562.412,86	0,00	0,00	562.412,86
Fabbricati Angri	01.02.201	6.319.990,29	0,00	0,00	6.319.990,29
Terreni Scorporati Angri	01.02.300	1.527.718,77	0,00	0,00	1.527.718,77

<i>totale Terreni e Fabbricati</i>	12.086.193,85	0,00	0,00	12.086.193,85
------------------------------------	----------------------	-------------	-------------	----------------------

MOBILI ED ARREDI

Mobili ed Arredi da Ufficio Parma	01.03.001	260.295,84	9.352,64	12.038,16	262.981,37
Mobili ed Arredi da Laboratorio Parma	01.03.002	589.276,66	5.323,47	5.080,04	589.033,23
Mobili ed Arredi Biblioteca	01.03.003	32.636,19	0,00	0,00	32.636,19
Mobili ed Arredi da Ufficio Anghi	01.03.201	212.489,13	4.179,17	992,64	209.302,60
Mobili ed Arredi da Laboratorio Anghi	01.03.202	211.537,00	0,00	3.094,56	214.631,56
<i>totale Mobili ed Arredi</i>		1.306.234,82	18.855,28	21.205,40	1.308.584,95

**IMPIANTI E
MACCHINARI**

Impianti e macch.da Laboratorio Parma	01.04.001	3.089.154,75	197.321,87	2.400,00	2.894.232,88
Impianti e macch.diversi Parma	01.04.002	137.005,57	0,00	8.316,00	145.321,57
Impianti e macch.da Laboratorio Anghi	01.04.201	1.731.116,35	31.574,78	0,00	1.699.541,57
Impianti e macch.diversi Anghi	01.04.202	55.753,80	0,00	55.200,00	110.953,80
<i>totale Impianti e Macchinari</i>		5.013.030,47	228.896,65	65.916,00	4.850.049,82

**STRUMENTI ED
ATTREZZATURE**

App. specifiche da Laboratorio Parma	01.05.001	2.765.594,51	27.667,29	549.637,87	3.287.565,09
Attrezz. generiche da Laboratorio Parma	01.05.002	316.864,96	824,47	25.162,99	341.203,48
App. specifiche da Laboratorio Anghi	01.05.201	1.791.298,21	167.823,77	51.982,68	1.675.457,12
Attrezz. generiche da Laboratorio Anghi	01.05.202	117.683,45	0,00	28.040,50	145.723,95
<i>totale Strumenti ed Attrezzature</i>		4.991.441,13	196.315,53	654.824,04	5.449.949,64

**MACCHINE DA
UFFICIO**

Macchine da ufficio Parma	01.06.001	39.010,22	14.827,18	1.093,66	25.276,70
Macchine da ufficio Anghi	01.06.201	93.100,15	7.871,50	435,00	85.663,65
<i>totale Macchine da Ufficio</i>		132.110,37	22.698,68	1.528,66	110.940,35

APPARECCHIATURE INFORMATICHE

Hardware da Laboratorio Parma	01.07.001	312.634,11	25.820,37	21.382,61	308.276,52
Hardware da ufficio Parma	01.07.002	176.489,81	7.202,62	2.877,50	172.164,69

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Hardware da Laboratorio Angri	01.07.201	126.943,85	22.975,78	2.188,60	106.156,67
Hardware da ufficio Angri	01.07.202	123.977,10	38.433,98	7.065,30	92.608,42
<i>totale Apparecchiature Informatiche</i>		740.044,87	94.432,75	33.514,01	679.206,30

**AUTOMEZZI E
TRAZIONE**

Autovetture e motoveicoli Parma	01.08.001	28.927,33	0,00	0,00	28.927,33
Mezzi movim. interna Parma	01.08.002	22.630,00	0,00	2.820,00	25.450,00
Autovetture e motoveicoli Angri	01.08.201	6.239,31	0,00	0,00	6.239,32
<i>totale Automezzi e Trazione</i>		57.796,64	0,00	2.820,00	60.616,65

METALLI PREZIOSI

Platino	01.09.001	419,91	0,00	0,00	419,91
<i>totale Metalli Preziosi</i>		419,91	0,00	0,00	419,91

BIBLIOTECA

Libri e riviste Parma	01.11.001	1.118.645,36	0,00	56.988,65	1.175.634,01
Libri e riviste Angri	01.11.201	405.183,40	0,00	9.041,12	414.224,52
<i>totale Biblioteca</i>		1.523.828,76	0,00	66.029,77	1.589.858,53

MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU FABBRICATI

Manutenz.straordinarie fabbricati Angri	01.02.101	0,00	0,00	69.695,31	69.695,31
Manutenz.straordinarie fabbricati Parma	01.02.301	0,00	0,00	116.640,00	116.640,00
<i>totale Manutenzioni straordinarie fabbricati</i>		0,00	0,00	186.335,31	186.335,31

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED
ACCONTI**

Immobilizzazioni materiali in corso	01.15.001	26.760,00	26.760,00	-	0,00
<i>totale Immobilizzazioni in corso</i>		26.760,00	26.760,00	-	0,00

<i>Totale Immobilizzazioni materiali</i>		25.877.860,82	587.958,89	1.032.173,19	26.322.155,31
--	--	----------------------	-------------------	---------------------	----------------------

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		26.138.384,67	587.958,89	1.078.550,50	26.629.056,47
------------------------------------	--	----------------------	-------------------	---------------------	----------------------

Relativamente ai cespiti “*Fabbricati*”, con separata indicazione, è stata annoverato l’onere sostenuto nell’anno 2007 relativo ad opere di manutenzione straordinaria eseguite per il consolidamento o totale rifacimento delle coperture di un fabbricato della sede di Parma e di uno della sede di Angri.

L’iscrizione a cespiti di tali oneri si rivela compatibile con quanto previsto al punto 6 dell’art. 2425 c.c. e rispettoso delle norme fiscali vigenti, ammortizzabile in un periodo non superiore ad anni 5. Ciò non toglie che l’Amministrazione, seguendo l’orientamento dei principi contabili, potrà decidere in qualsiasi momento di annoverare tale onere ad incremento del valore dei cespiti dei Fabbricati, tenendo presente che gli interventi si sono manifestati necessari per l’adeguamento delle strutture alle norme di sicurezza di cui alla Legge 626/94, come dichiarato in atti dal Ministero delle Infrastrutture.

La diminuzione del valore patrimoniale pari a complessivi € 587.958,89 è stata determinata, oltre che dal giro delle immobilizzazioni materiali in corso alla relativa voce di cespiti, dalla cancellazione di beni dichiarati dismessi con delibere del Consiglio di Amministrazione di seguito elencate:

- *Delibera CdA del 27/04/2007* ;
- *Delibera CdA del 09/10/2007* ;
- *Delibera CdA del 09/12/2007* ;

AMMORTAMENTI

Gli *ammortamenti* dei cespiti così come rappresentati in precedenza sono stati calcolati sulla base dei criteri già stabiliti in sede di formazione del Bilancio 2002, con l’invariata applicazione dei seguenti coefficienti in ragione di anno e con l’aggiunta della categoria relativa alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria sui fabbricati :

Beni immateriali	20,00%
Fabbricati	3,33%
Manutenzioni straordinarie su Fabbricati	20,00%
Mobili ed Arredi	12,00%
Attrezzature ordinarie da Ufficio e Laboratorio	12,00%
Impianti e Macchinari	12,50%
Attrezzature generiche da Laboratorio	12,50%
Apparecchiature Specifiche da lab.	20,00%
Apparecchiature informatiche uffici e lab.	20,00%
Autovetture e mezzi di trazione	25,00%
Metalli Preziosi	0,00%
Biblioteca e Documentazione	100,00%

I beni acquistati in corso di anno , ad eccezione dei cespiti annoverati fra i *Software*, fra i *Fabbricati* (ivi comprese le voci relative alle *Manutenzioni Straordinarie*) e nella voce *Biblioteca*, sono assoggettati ad aliquota ordinaria ridotta del 50% indipendentemente dalla periodo dell'anno in cui il bene è stato posto in uso.

FONDI AMMORTAMENTO

Con l'applicazione dei criteri richiamati, nella tabella che segue si rappresenta lo sviluppo dei Fondi dell'esercizio 2007, significando che, per i beni Immateriali, l'onere dell'ammortamento incide direttamente sul valore del cespite fino a scomparsa.

Immobilizzazioni a Bilancio 2007

Immobilizzazioni	c/bilancio	Lordo al 31/12/2007	Amm.ti al 31/12/2006	Quota Amm.to 2007	Totale Ammortizzato al 31/12/2007	Valore Netto Residuo
SOFTWARE APPLICATIVI E WEB SITE						
Software Parma	01.01.002	273.932,26	162.607,93	34.632,89	197.240,82	76.691,44
Web Site Parma	01.01.003	6.000,00	2.400,00	1.200,00	3.600,00	2.400,00
Software Angri	01.01.202	26.968,90	7.932,43	5.043,23	12.975,66	13.993,24
Immobilizzazioni Immateriali in corso	01.01.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		306.901,16	172.940,36	40.876,12	213.816,48	93.084,68
Totale Immobilizzazioni immateriali						
		306.901,16	172.940,36	40.876,12	213.816,48	93.084,68

Immobilizzazioni	c/bilancio	Lordo al 31/12/2007	Fondo amm.to al 31/12/2006	Quota Amm.to 2007	Fondo al 31/12/2007	Valore Netto Residuo
TERRENI E FABBRICATI						
Fabbricati Parma Terreni Scorporati Parma	01.02.001	3.676.071,93	1.771.884,94	108.990,25	1.880.875,19	1.795.196,74
Fabbricati Angri Terreni Scorporati Angri	01.02.201	6.319.990,29	3.331.486,33	210.455,68	3.541.942,01	2.778.048,28
	01.02.300	1.527.718,77	763.095,52		763.095,52	764.623,25
<i>totale Terreni e Fabbricati</i>		12.086.193,85	6.103.034,93	319.445,93	6.422.480,85	5.663.713,00
MOBILI ED ARREDI						
Mobili ed Arredi da Ufficio Parma	01.03.001	262.981,37	207.952,99	9.569,99	208.170,34	54.811,03
Mobili ed Arredi da Laboratorio Parma	01.03.002	589.033,23	554.000,30	8.379,16	557.055,99	31.977,24
Mobili ed Arredi Biblioteca Mobili ed Arredi da Ufficio Angri	01.03.003	32.636,19	18.151,27	3.093,21	21.244,48	11.391,71
Mobili ed Arredi da Laboratorio Angri	01.03.201	209.302,60	200.872,28	2.521,55	199.214,66	10.087,94
	01.03.202	214.631,56	205.120,35	1.309,37	206.429,72	8.201,84
<i>totale Mobili ed Arredi</i>		1.308.584,95	1.186.097,19	24.873,28	1.192.115,19	116.469,76
IMPIANTI E MACCHINARI						
Impianti e macch.da Laboratorio Parma	01.04.001	2.894.232,88	3.017.091,58	18.163,89	2.837.933,60	56.299,28
Impianti e macch.diversi Parma	01.04.002	145.321,57	53.407,39	17.645,46	71.052,85	74.268,72
Impianti e macch.da Laboratorio Angri	01.04.201	1.699.541,57	1.338.764,06	54.077,98	1.361.267,26	338.274,31
Impianti e macch.diversi Angri	01.04.202	110.953,80	19.275,95	10.419,24	29.695,19	81.258,61
<i>totale Impianti e Macchinari</i>		4.850.049,82	4.428.538,98	100.306,57	4.299.948,90	550.100,92
STRUMENTI ED ATTREZZATURE						
App. specifiche da Laboratorio Parma	01.05.001	3.287.565,09	2.106.437,74	282.746,60	2.361.517,05	926.048,04
Attrezz. generiche da Laboratorio Parma	01.05.002	341.203,48	207.157,91	25.541,89	231.875,33	109.328,15
App. specifiche da Laboratorio Angri	01.05.201	1.675.457,12	1.546.052,86	79.813,42	1.458.042,51	217.414,61
Attrezz. generiche da Laboratorio Angri	01.05.202	145.723,95	82.053,38	10.859,81	92.913,19	52.810,76
<i>totale Strumenti ed Attrezzature</i>		5.449.949,64	3.941.701,89	398.961,72	4.144.348,08	1.305.601,56
MACCHINE DA UFFICIO						
Macchine da ufficio	01.06.001	25.276,70	26.664,42	2.805,05	14.642,29	10.634,41

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Parma						
Macchine da ufficio						
Angri	01.06.201	85.663,65	91.307,06	269,16	83.704,72	1.958,93
<i>totale Macchine da Ufficio</i>		110.940,35	117.971,48	3.074,21	98.347,01	12.593,34

APPARECCHIATURE INFORMATICHE

Hardware da						
Laboratorio Parma	01.07.001	308.276,52	280.356,83	14.690,61	269.227,07	39.049,45
Hardware da ufficio						
Parma	01.07.002	172.164,69	120.519,45	18.049,70	131.366,53	40.798,16
Hardware da						
Laboratorio Angri	01.07.201	106.156,67	98.218,43	9.363,87	84.606,52	21.550,15
Hardware da ufficio						
Angri	01.07.202	92.608,42	107.623,48	5.520,40	74.709,90	17.898,52
<i>totale Apparecchiature Informatiche</i>		679.206,30	606.718,19	47.624,58	559.910,02	119.296,28

AUTOMEZZI E TRAZIONE

Autovetture e						
motoveicoli Parma	01.08.001	28.927,33	28.822,33	30,00	28.852,33	75,00
Mezzi movim. interna						
Parma	01.08.002	25.450,00	22.517,50	427,50	22.945,00	2.505,00
Autovetture e						
motoveicoli Angri	01.08.201	6.239,32	6.239,32	0,00	6.239,32	0,00
<i>totale Automezzi e Trazione</i>		60.616,65	57.579,15	457,50	58.036,65	2.580,00

METALLI PREZIOSI

Platino	01.09.001	419,91	0,00	0,00	0,00	419,91
<i>totale Metalli Preziosi</i>		419,91	0,00	0,00	0,00	419,91

BIBLIOTECA

Libri e riviste Parma	01.11.001	1.175.634,01	1.118.645,36	56.988,65	1.175.634,01	0,00
Libri e riviste Angri	01.11.201	414.224,52	405.183,40	9.041,12	414.224,52	0,00
<i>totale Biblioteca</i>		1.589.858,53	1.523.828,76	66.029,77	1.589.858,53	0,00

MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU FABBRICATI

Manutenz. straordinarie						
fabbricati Angri	01.02.101	69.695,31	0,00	13.939,06	13.939,06	55.756,25
Manutenz. straordinarie						
fabbricati Parma	01.02.301	116.640,00	0,00	23.328,00	23.328,00	93.312,00
<i>totale Manutenzioni straordinarie fabbricati</i>		186.335,31	0,00	37.267,06	37.267,06	149.068,25

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI

Immobilizzazioni	01.15.001	0,00	-	-	-	0,00
------------------	-----------	------	---	---	---	------

materiali in corso

totale Immobilizzazioni in corso

0,00

-

-

-

0,00

Totale
Immobilizzazioni
materiali

26.322.155,31

17.965.470,57

998.040,62

18.402.312,30

7.919.843,01

TOTALE
IMMOBILIZZAZIONI

26.629.056,47

18.138.410,93

1.038.916,74

18.616.128,78

8.012.927,69

La cancellazione delle quote di ammortamento relative ai cespiti dismessi rileva, rispetto al corrispondente valore patrimoniale, una differenza pari ad € 52,50, registrata fra gli oneri straordinari sotto la voce “attività insussistenti”.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

A tale titolo sono iscritte per un totale complessivo di € 12.970,64:

- La partecipazione nella società “ *Dalla Terra alla Tavola s.r.l.*” costituita in Parma nell’ambito del Progetto TETA , con n° 2 quote per un importo complessivo pari ad € 1.032,46 ;
- La partecipazione, giusta delibera del 20/02/2006, nel consorzio “*ProdAl S.c.a.r.l.*” con sede in Fisciano (Sa), per un importo complessivo pari ad € 4.800,00 ;
- La partecipazione azionaria nella “*Parmalat S.p.a.*” , acquisita in data 14.11.2005 in sede di concordato così come da ampio dettaglio fornito nella Nota Integrativa al Bilancio 2005 cui si fa rinvio. Il valore della partecipazione resta immutato per complessivi € 1.279,90 ;
- Il fondo assicurativo costituito presso l’ *I.N.A.* resta iscritto per le n. 9 polizze residue in capo ad altrettanti dipendenti, per complessivi nominali € 5.858,29 ;

RIMANENZE FINALI

Il computo delle rimanenze finali si è prodotto tramite la valorizzazione delle giacenze risultanti a magazzino al 31/12/2007 valutate secondo il metodo *Lifo*, quindi all’ultimo prezzo di acquisto secondo i listini propri di ciascun materiale di consumo. Di seguito il prospetto del calcolo della variazione intervenuta nelle rimanenze di magazzino per l’esercizio 2007 :

Rimanenze Rilevate al 31/12/2007 :*Sede di Parma*

Reagenti e Solventi	26.331,07
Vetriere	9.638,05
Altro Materiale di Consumo	5.144,64

Sede di Angri

Reagenti e Solventi	6.673,37
Vetriere	<u>7.432,05</u>

Rimanenze Finali Rilevate 55.219,18

Rimanenze Iniziali all'01/01/2007 -73.982,46

Variazione delle Rimanenze -18.763,28

CREDITI

I crediti esposti nell'attivo patrimoniale sono iscritti al lordo del Fondo Svalutazione e tutti riscuotibili entro l'esercizio successivo. Non esistono crediti di durata residua aventi scadenza superiore a 5 anni.

L'ammontare complessivo dei crediti iscritti nell'attivo circolante risulta pari ad € 6.072.373,53 con un incremento di € 1.022.879,53 pari ad un più 20,26% rispetto al saldo dell'esercizio precedente.

Il monte crediti risulta assistito da un Fondo di svalutazione pari ad € 829.081,88 da cui un ammontare netto dei crediti di € 5.243.291,65.

Nelle sue voci più rappresentative :

- *Crediti v/Ministero Economia e Finanze :*

Per importo pari ad € 521.750. Rappresenta il credito sorto a seguito del versamento eseguito in ottemperanza al D.L. 223/06 nel giugno del 2007 ma dichiarato non dovuto dal successivo D.L. 81/2007 art.4. A tal fine è stata presentata apposita istanza di restituzione al competente Ministero dell'Economia e Finanze con lettera A/R prot. 5766 del 15/11/2007 .

- *Crediti v/ Istituzioni Pubbliche :*

Rappresenta un residuo attivo che si trascina dall'anno 2000 di € 15.493,71 mantenuto in carico ad un Ente contribuente.

- Crediti V/altri :

Voce che rileva i crediti nei confronti di soggetti diversi quali :

- Crediti v/ Inail c/Premi per € 1.715,90 ;
- Crediti v/Personale e Amministratori a titolo di anticipazioni diverse per € 9.762,22 ;

- Crediti v/ Clienti :

Variazioni rispetto al precedente esercizio :

<i>Saldo Iniziale all'01/01/2007</i>	<i>1.047.842,85</i>		
Clienti Italia	1.341.041,13	37,19%	<i>rispetto al 31/12/2006</i>
Clienti Estero	57.855,91	-17,78%	<i>rispetto al 31/12/2006</i>
<i>Saldo Finale al 31/12/2007</i>	<i>1.398.897,04</i>	33,50%	<i>rispetto al 31/12/2006</i>

Secondo quanto stabilito dall'art. 2427 c.c. si da evidenza della composizione dei crediti per area geografica :

Crediti	Italia	Paesi U.E.	Paesi Extra U.E.	Totale
Verso clienti	1.341.041,13	54.168,26	3.687,65	1.398.897,04
Verso altri	4.673.476,49	0,00	0,00	4.673.476,49
Totale	6.014.517,62	54.168,26	3.687,65	6.072.373,53

- Crediti vs Contribuenti

Rileva l'importo di € 2.259,99 per contributi industriali versati sul c.c. postale entro il 31.12.2007, la cui riscossione in Tesoreria è avvenuta nel 2008 .

- Crediti vs Servizi Riscossione Tributi (SRT)

In corso d'anno sono pervenute da diversi Concessionari ulteriori dichiarazioni d'inesigibilità dei contributi loro affidati per la riscossione, riguardanti le annualità post riforma 1999 e seguenti. Stando al dettato normativo – art. 19 del D.Lgs 13.04.99 n. 112 – tali poste non devono essere cancellate dai crediti per il periodo di tre anni, durante i quali la Stazione deve verificare il corretto adempimento delle prescritte formalità da parte del Concessionario, nel merito delle inesigibilità dichiarate. Si è quindi ritenuto di rappresentare a bilancio l'entità di tali partite, in apposita voce “*Crediti vs SRT in sofferenza*”, come meglio sotto specificato.

Saldo iniziale del c/crediti vs SRT	3.867.500,11	
Saldi finali		
<i>Per quote intere da riscuotere</i>	<i>3.508.733,82</i>	
<i>Per quote dichiarate inesigibili</i>	<i>583.587,34</i>	
Saldo finale al 31.12.2007	4.092.321,16	<i>+5,8% rispetto al saldo iniziale</i>

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si rilevano sotto tale voce :

- € 10.000,00 nella disponibilità delle Casse Economali di cui € 7.000,00 a Parma ed € 3.000,00 ad Angri ;
- € 8.881.088,29 quale saldo del conto di Tesoreria tenuto presso la Cassa di Risparmio di Parma & Piacenza. Si evidenziano i seguenti dati di consuntivo :

Saldo iniziale all'01/01/2007	10.644.640,08
Reversali emessi n.138	8.404.622,02
Mandati emessi n.528	<u>-10.168.173,81</u>
Saldo finale al 31/12/2007	8.881.088,29

La disponibilità finale si manifesta in flessione per la differenza di € 1.763.551,79 in gran parte dovuta :

- al versamento all'Erario del fondo accantonato secondo il disposto del Decreto Legge 223/06 nel giugno del 2007 per € 521.750,00 , importo successivamente iscritto fra i crediti per le ragioni precedentemente riferite;
- a minori riscossioni dei contributi anticipati in conto esercizio 2008, per la differenza di € 147.354,18 rispetto all'esercizio precedente ;
- al versamento al Fondo di Tesoreria Inps e ad altre Casse Previdenziali del Tfr maturato in corso d'anno per complessivi € 215.993,80
- ai minori debiti e dai maggiori crediti come evidenziato a raffronto dalle voci di bilancio.

DEBITI

I debiti esposti in bilancio sono tutti pagabili entro l'esercizio successivo ed hanno tutti durata residua e scadenza inferiore ad anni 5.

Non esistono inoltre debiti assistiti da garanzie reali sui beni di proprietà della Stazione.

Il monte debiti totale è composto come segue :

- Debiti v/ fornitori per complessivi € 645.789,57:

premettendo che il rapporto con i fornitori è di norma basato su un regolamento a 60 gg data fattura ,
si evidenziano di seguito le variazioni intervenute nel conto in corso d' anno :

	2007	2006	var. %
<i>Saldo iniziale all'01/01</i>	880.809,62	889.667,46	
Fornitori Italia	666.339,96	829.165,56	
Fornitori Estero	403,99	24,42	
Fornitori per Fatt.da ric.	<u>214.065,67</u>	<u>60.477,48</u>	
<i>Saldo finale al 31/12</i>	645.789,57	880.809,62	-26,68%
Fornitori Italia	521.795,65	666.339,96	
Fornitori Estero	480,75	403,99	
Fornitori per Fatt.da ric.	<u>123.513,17</u>	<u>214.065,67</u>	

Debiti per competenze accessorie

- v/ Personale Dipendente	30.894,29	
- v/ Personale Statale	123,20	
- v/ Personale Collaboratori e Borsisti	<u>147,78</u>	31.165,27

dovuto a straordinari, indennità di trasferta, conguagli etc. maturati nell'esercizio precedente

- v/ Personale per monet.ne ferie non godute	<u>179.148,86</u>
<i>per il Totale di €</i>	210.314,13
il conto comprende Debiti verso Amministratori per €	7.943,04
<i>per complessivi €</i>	<u>218.257,17</u>

- Debiti verso Enti previdenziali :