

SO.MI.CA. S.p.A.

(Società Unipersonale)

Piazza Roma, 1 – 09013 CARBONIA

Capitale Sociale € 337.750,00 i.v.

Registro Imprese di Cagliari e Codice fiscale 02745530929

R.E.A. Cagliari n.° 221044

Bilancio in forma abbreviata al 31/12/2009

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2009	31/12/2008
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
Valore lordo	55.885,00	25.794,00
(Ammortamenti)	-22.934,00	-16.286,00
Valore netto	32.951,00	9.508,00
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	336.854,00	300.834,00
(Ammortamenti)	-254.886,00	-207.126,00
Valore netto	81.968,00	93.708,00
Totale immobilizzazioni	114.919,00	103.216,00
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>	414.585,00	310.962,00
<i>II) Crediti</i>		
- Crediti entro 12 mesi	219.006,00	474.363,00
Totale crediti non immobilizzati	219.006,00	474.363,00

<i>IV) Disponibilità liquide</i>	217.722,00	110.419,00
Totale attivo circolante	851.313,00	895.744,00
D) Ratei e risconti attivi	7.493,00	6.295,00
Totale attivo	973.725,00	1.005.255,00
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2009	31/12/2008
A) Patrimonio netto		
<i>I) Capitale</i>	337.750,00	337.750,00
<i>IV) Riserva legale</i>	14.171,00	8.808,00
<i>VII) Altre riserve</i>	3,00	--
<i>IX) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	19.142,00	5.363,00
1) Utile d'esercizio	19.142,00	5.363,00
Totale patrimonio netto	371.066,00	351.921,00
C) Trattamento di fine rapp.to di lav. subordinato	167.472,00	173.111,00
D) Debiti		
- Debiti entro 12 mesi	415.159,00	480.223,00
Totale debiti	415.159,00	480.223,00
E) Ratei e risconti passivi	20.028,00	--
Totale passivo	973.725,00	1.005.255,00
CONTI D'ORDINE	31/12/2009	31/12/2008
CONTO ECONOMICO	31/12/2009	31/12/2008
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.687.206,00	1.398.925,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	97.776,00	88.804,00
5) Altri ricavi e proventi		
a) Ricavi e proventi vari	3.085,00	4.503,00

b) Contributi in conto esercizio	76.928,00	--
	80.013,00	4.503,00
Totale valore della produzione	1.864.995,00	1.492.232,00

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	286.461,00	265.389,00
7) Per servizi	328.685,00	212.109,00
8) Per godimento di beni di terzi	360,00	250,00
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	798.550,00	727.768,00
b) Oneri sociali	224.234,00	191.300,00
c) Trattamento di fine rapporto	60.461,00	62.632,00
e) Altri costi	23.893,00	14.805,00
	1.107.138,00	996.505,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.557,00	3.350,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.760,00	48.192,00
	57.317,00	51.542,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.847,00	-4.476,00
14) Oneri diversi di gestione	17.651,00	27.353,00
Totale costi della produzione	1.791.765,00	1.548.672,00
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	73.230,00	-56.440,00

C) Proventi e oneri finanziari

- | | | |
|------------------------------------|--|--|
| 16) Altri proventi finanziari | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |

4) Altri	442,00	1.242,00
	442,00	1.242,00
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>		
d) Altri	873,00	509,00
	873,00	509,00
Saldo proventi ed oneri finanziari	-431,00	733,00
E) Proventi e oneri straordinari		
<i>20) Proventi</i>		
b) Proventi vari	--	93.115,00
	--	93.115,00
Saldo proventi ed oneri straordinari	--	93.115,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	72.799,00	37.408,00
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</i>		
a) Imposte correnti	55.906,00	34.784,00
b) Imposte differite	-2.249,00	-2.739,00
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	19.142,00	5.363,00

f.to Il Presidente

Dott. Antonio Murgia

Nota integrativa del bilancio chiuso al 31/12/2009

Premessa

La So.Mi.Ca. S.p.A., il cui capitale è detenuto interamente dal Comune di Carbonia, si occupa di gestione di servizi pubblici, della manutenzione straordinaria e ordinaria di edifici pubblici, della realizzazione di opere di urbanizzazione primaria e secondaria, manutenzione del verde pubblico, non controlla altre imprese nè appartiene ad alcun gruppo in qualità di controllata o collegata.

Contenuto e forma del bilancio al 31/12/2009

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto osservando le disposizioni normative contenute nel codice civile, opportunamente interpretate e integrate dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità, OIC, se compatibili con le norme di legge.

Gli importi, se non altrimenti indicati, sono espressi in Euro

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

La struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Altre informazioni

Nel rispetto di quanto previsto al punto 19 del Disciplinare Tecnico del Decreto Legislativo 196/2003 "Testo Unico sulla Privacy", la società ha predisposto il Documento Programmatico sulla Sicurezza, DPS, definendo le procedure aziendali in:

- trattamento dei dati sensibili e non;
- individuazione dei compiti e delle responsabilità dei soggetti coinvolti nel trattamento;
- definizione dei rischi e individuazione delle misure finalizzate al loro trattamento;
- formazione dei soggetti coinvolti.

Tale Documento sarà oggetto di revisione entro la scadenza di legge.

Informativa relativa alle operazioni con parti correlate

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2435-bis Cod. Civ., si fa presente che la società intrattiene rapporti contrattuali esclusivamente con il socio unico Comune di Carbonia, tale stato di svolgimento dell'attività discende da apposita disposizione legislativa, contenuta nell'art. 23-bis, comma 9, della legge 133/2008 di conversione del DL 25 giugno 2008 n.112.

Nella valorizzazione dei corrispettivi addebitati alla committente per le prestazioni rese, ci si affida alle normali condizioni di svolgimento dei lavori

pubblici, nel rispetto del principio del conseguimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

Criteri di valutazione e principi contabili

I criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono quelli indicati nell'art. 2426 del c.c. e sono i medesimi dell'esercizio precedente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile ed omogenei a quelli del precedente esercizio.

In particolare il criterio, più avanti illustrato, per la determinazione delle imposte sul reddito differite si uniforma alle direttive del principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri in materia di imposte così come modificato dall'OIC in occasione della riforma del diritto societario.

Si precisa che nessuna deroga è stata effettuata ai sensi dell'art.2423 c.c.,4[^] comma.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento (ammortamento indiretto) in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale

minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Le rimanenze delle materie di consumo sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Le rimanenze per lavori in corso su ordinazione sono iscritte in bilancio sulla base delle spese sostenute nell'esercizio, successivamente alla chiusura dell'esercizio le opere a cui si riferiscono sono state consegnate con conseguente accettazione da parte della committente dello stato di lavorazione e completa erogazione degli importi maturati o sono in corso di consegna.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo mediante adeguati stanziamenti iscritti a rettifica dei valori nominali.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondo Imposte

Le imposte differite e anticipate sono rilevate in bilancio sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali.

Le attività derivanti da imposte anticipate non vengono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, qualora non vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile superiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte anticipate e quelle differite relative alle differenze temporanee sorte nell'esercizio vengono rilevate in bilancio separatamente, mediante l'iscrizione delle stesse rispettivamente tra i "Crediti verso altri" dell'attivo circolante e nel "Fondo per imposte" tra le poste del passivo per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

ATTIVO PATRIMONIALE

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali nette ammontano al 31/12/2009 a 32.951 Euro con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 23.443 Euro .

Presentiamo un'analisi dei movimenti intervenuti nell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Saldo al	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Saldo al
-------------	----------	------------	------------	--------------	----------

	31/12/2008	dell'esercizio	dell'esercizio	dell'esercizio	31/12/2009
Software	1.692	33.000	0	7.110	27.582
Altre	7.816	0	0	2.447	5.369
Totale	9.508	33.000	0	9.557	32.951

Le variazioni intervenute nell'esercizio nei fondi ammortamento sono espone nella tabella seguente:

Variazione fondi d'ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Saldo al	Ammortamenti	Decrementi	Saldo al
	31/12/2008	dell'esercizio	dell'esercizio	31/12/2009
Software	2.458	7.110	0	9.568
Altre	10.919	2.447	0	13.366
Totale	16.286	9.557	0	22.934

Gli ammortamenti sono calcolati (metodo indiretto) in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

Software	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31/12/2009 a 81.968 Euro con un decremento rispetto all'esercizio precedente di -11.740 Euro.

Presentiamo un'analisi dei movimenti intervenuti nell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo al	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Saldo al
-------------	----------	------------	------------	--------------	----------

	31/12/2008	dell'esercizio	dell'esercizio	dell'esercizio	31/12/2009
Costruzioni leggere	1.674	0	0	324	1.350
Impianti e macchinario	1.112	0	0	267	845
Attrezzature industriali					
e commerciali	47.440	6.967	0	18.996	35.411
Altri beni	43.482	29.053	0	28.173	44.362
Totale	93.708	36.020	0	47.760	81.968

Le variazioni intervenute nell'esercizio nei fondi ammortamento sono espone nella tabella seguente:

Variazione fondi d'ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo al	Ammortamenti	Decrementi	Saldo al
	31/12/2008	dell'esercizio	dell'esercizio	31/12/2009
Costruzioni leggere	486	324	0	810
Impianti e macchinario	4.145	267	0	4.412
Attrezzature industriali				
e commerciali	75.715	18.996	0	94.711
Altri beni	126.780	28.173	0	154.953
Totale	207.126	47.760	0	254.886

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

Ammortamenti ordinari

Impianti e macchinari 15 %

Attrezzature industriali e commerciali 15 %

Autocarri	20%
Macchine d'ufficio Elettr.	20 %
Mobili e Arredi	15 %

in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni a cui si riferiscono, ben rappresentata utilizzando le aliquote stabilite dalla normativa fiscale con il D.M. 31.12.1988, ridotte alla metà per il primo esercizio, con l'imputazione a conto economico dell'intero costo dei beni di valore non superiore a euro 516,00.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Il valore netto delle rimanenze al 31/12/2009 ammonta a 414.585 Euro. Vediamone la composizione:

Rimanenze

Descrizione	Valori al 31/12/2009	Valori al 31/12/2008	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.227	10.380	5.847
Materie prime, sussidiarie e di consumo nette	16.227	10.380	5.847
Lavori in corso su ordinazione	398.358	300.582	97.776
Lavori in corso su ordinazione netti	398.358	300.582	97.776

Totale	414.585	310.962	103.623
--------	---------	---------	---------

II. Crediti

I Crediti Vs. Clienti si riferiscono ai rapporti intercorsi con il Comune di Carbonia, il Centro per la Cultura del Carbone e la De.Co. S.r.l., non ancora regolati alla data di chiusura dell'esercizio, secondo il dettaglio che segue:

Cliente	Credito Residuo	Volume totale degli scambi 2009 (al netto fatture da emettere)
Comune di Carbonia	188.197	1.891.728
CICC	5.168	33.274
De.Co. S.r.l.	2.144	12.488
TOTALE	195.509	

Composizione crediti (attivo circolante)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti	195.509	0	0	195.509
Altri	23.497	0	0	23.497
Totale	219.006	0	0	219.006

Nella tabella sono riportate le variazioni dei crediti (attivo circolante):

Variazione crediti (attivo circolante)

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni nette
Clienti	195.509	366.761	-171.252

Altri	23.497	107.602	-84.105
Totale	219.006	474.363	-255.357

I Crediti Vs. Altri sono così dettagliati:

Erario imp.ta sost. TFR		76,00
Depositi cauzionali		1.041,00
Credito d'imposta art. 7 l.388/2000		12.900,00
Erario Imposte Anticipate		7.552,00
F.ri note cred. da ric.re		21,00
F.ri c.to Anticipi		1.129,00
Erario c.to Ritenute subite		778,00
TOTALE		23.497,00

IV. Disponibilità liquide

Dettagliamo la composizione della voce e la variazione rispetto al precedente esercizio.

Disponibilita' liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Differenze
Depositi bancari e postali	215.453	109.438	106.015
Denaro e altri valori in cassa	2.269	981	1.288
Totale	217.722	110.419	107.303

La voce ha avuto un saldo di 217.722 Euro con un incremento di 107.303 Euro.

Il totale delle disponibilità liquide presso le banche si riferisce al saldo del conto corrente in essere presso il Banco di Sardegna Agenzia di Carbonia.

D) Risconti attivi

Composizione della voce risconti attivi:

Risconti attivi e aggi sui prestiti

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Differenze
	31/12/2009	31/12/2008	
Altri risconti attivi	7.493	6.295	1.198
Totale risconti attivi	7.493	6.295	1.198

La voce risconti attivi ha avuto un incremento di 1.198 Euro, si riferisce a oneri assicurativi pagati nel 2009 con manifestazione finanziaria anticipata rispetto alla competenza economica determinata secondo il criterio della competenza temporale.

PASSIVO PATRIMONIALE

A) Patrimonio netto

La voce ha fatto registrare un saldo di 371.066 Euro con un incremento di 19.145 Euro

La composizione del patrimonio netto è riportata qui di seguito.

Dettaglio delle variazioni del patrimonio netto

Descrizione	Consistenza al	Aumenti di	Aumenti di	Conversioni di	Riduzioni di
	31/12/2008	capitale	capitale	obbligazioni e	capitale

			gratuiti	debiti	
I) Capitale	337.750	0	0	0	0
IV) Riserva legale	8.808	0	0	0	0
VII) Altre riserve	0	0	0	0	0
VIII) Utili (perdite)					
portati a nuovo	0	0	0	0	0
IX) Utile (Perdita)					
dell'esercizio	5.363	0	0	0	0
Totale	351.921	0	0	0	0

Descrizione	Pagamento dividendi	Altre destinazioni dell'utile	Altre Variazioni	Utile (Perdita) d'esercizio	Consistenza al 31/12/2009
I) Capitale	0	0	0	0	337.750
IV) Riserva legale	0	5.363	0	0	14.171
VII) Altre riserve	0	0	0	0	3
VIII) Utili (perdite)					
portati a nuovo	0	0	0	0	0
IX) Utile (Perdita)					
dell'esercizio	0	(5.363)	0	0	19.142
Totale	0	0	0	0	371.066

Ripartizione dell'utile dell'esercizio precedente:

Ripartizione utile esercizio precedente

Descrizione	Importi
-------------	---------

Alla riserva legale	5.363
Utile d'esercizio al	
31/12/2008	5.363

Capitale Sociale

La composizione è la seguente:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale	Valore complessivo
Azioni Ordinarie	33.775	10	337.750
Totale	33.775		337.750

Il capitale sociale è totalmente detenuto dal Comune di Carbonia.

Riserva Legale

Ha avuto un incremento di 5.363 Euro per effetto dell'accantonamento dell'Utile d'esercizio 2008.

Disponibilità alla distribuzione

E' sottoposta al vincolo di distribuzione poiché vincolata per legge.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso dell'esercizio è intervenuto un decremento di 5.639 Euro dettagliato nella tabella seguente:

Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importi
Saldo al 31/12/2008	173.111

Utilizzo dell'esercizio	
per cessazione rapporto	30.406
Accantonamento	
dell'esercizio	24.767
Saldo al 31/12/2009	167.472

D) Debiti

Ammontano a 415.159 Euro con un decremento pari a 65.064 Euro rispetto all'esercizio precedente.

Riportiamo la composizione dei debiti

Composizione debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti vs fornitori	125.871	0	0	125.871
Debiti tributari	52.138	0	0	52.138
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza				
sociale	51.019	0	0	51.019
Altri debiti	186.131	0	0	186.131
Totale	415.159	0	0	415.159

Nella tabella seguente indichiamo la variazione dei debiti:

Variazione debiti

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni nette
Debiti vs fornitori	125.871	110.048	15.823

Debiti tributari	52.138	66.264	-14.126
Debiti vs istituti di			
previdenza	51.019	50.127	892
Altri debiti	186.131	253.784	-67.653
Totale	415.159	480.223	-65.064

I debiti Vs. Altri sono riassunti nel dettaglio che segue:

	2009	AP	Var.ne
Compensi Organo Amministrativc	10.329,00	5.500,00	4.829,00
Retribuzioni del personale	75.056,00	75.224,00	- 168,00
Soci c.to dividendi	75.135,00	147.326,00	- 72.191,00
Comune di Carbonia	11.429,00	7.906,00	3.523,00
Compensi Organo di Controllo	14.182,00	17.828,00	- 3.646,00
TOTALE	<u>186.131,00</u>		

Debiti verso fornitori

Riportiamo di seguito la composizione della voce:

Debiti verso fornitori

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Debiti verso fornitori			
Italia - fatturati	96.881	88.454	8.427

Debiti verso fornitori

Italia per fatture da

ricevere	28.990	21.594	7.396
Totale	125.871	110.048	15.823

Debiti tributari

I debiti verso l'erario sono rappresentati da:

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31/12/2009	31/12/2008	
Debiti per IRES	9.509	0	9.509
Debiti per ritenute ai			
Dipendenti/autonomi	17.728	15.914	1.814
Debiti per IVA	19.307	50.293	-30.986
Altri debiti (IRAP)	5.594	57	5.537
Totale	52.138	66.264	-14.126

Ratei e risconti passivi

Riportiamo i movimenti della voce:

Ratei passivi

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Differenze
	31/12/2009	31/12/2008	
Altri ratei passivi	28	0	28
Totale ratei passivi	28	0	28

Risconti passivi e aggi sui prestiti

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Differenze
	31/12/2009	31/12/2008	

Altri risconti passivi	20.000	0	20.000
Totale risconti passivi	20.000	0	20.000

I risconti passivi si riferiscono alla quota di contributo erogato dalla RAS ex L.R. 37/98 a fronte dei costi sostenuti per la stabilizzazione dei lavoratori LSU, avente manifestazione finanziaria anticipata rispetto alla competenza economica determinata secondo il criterio della competenza temporale.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

1. Ricavi

La ripartizione territoriale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è la seguente:

Descrizione	Ricavi da prestazioni di servizi	Totali
Italia	1.687.206	1.687.206
Totale	1.687.206	1.687.206

3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Lavori in corso di durata annuale	398.358	300.582	97.776
Totale	398.358	300.582	97.776

5. Altri ricavi e proventi

L'importo complessivo è stato di 80.013 Euro con un incremento di 75.510 Euro. I contributi in conto esercizio sono stati pari a 76.928 Euro e si riferiscono al contributo ex L.R. 37/98 erogato dalla RAS a fronte dei costi sostenuti per la stabilizzazione degli LSU.

B) Costi della produzione

Riportiamo i commenti alle voci che hanno concorso a formare il costo della produzione.

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

La composizione della voce e le variazioni rispetto al periodo precedente sono riportate nella tabella seguente.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Saldi al	Saldi al	Variazioni
	31/12/2009	31/12/2008	
Materiali di consumo	267.422	246.925	20.497
Altri costi	19.039	18.464	575
Totale netto	286.461	265.389	21.072

7. Costi per servizi

Riportiamo la composizione della voce e le variazioni rispetto al periodo precedente:

Costi per prestazioni e servizi

Descrizione	Valori al	Valori al	Variazioni
	31/12/2009	31/12/2008	
Lavorazioni esterne	77.386	45.939	31.447

Manutenzioni	24.753	17.424	7.329
Trasporto e vigilanza	9.279	2.444	6.835
Consulenze tecniche	7.757	7.294	463
Altri costi diretti	49.568	14.383	35.185
Pubblicità, propaganda e rappresentanza	244	0	244
Rimborso spese	151	0	151
Emolumenti ad			
Amministratori e Sindaci	72.988	70.339	2.649
Spese postelegrafoniche	4.639	3.190	1.449
Consulenze e prestazioni professionali	15.174	13.471	1.703
Assicurazioni	23.357	19.853	3.504
Altri costi generali	43.389	17.772	25.617
TOTALE GENERALE	328.685	212.109	116.576

Il costo degli emolumenti per amministratori e sindaci comprende gli emolumenti, i rimborsi spese forfettari ed ogni altra somma avente natura retributiva, previdenziale ed assistenziale dovuta per lo svolgimento della funzione.

Nel dettaglio i costi per i compensi ad amministratori e sindaci sono i seguenti:

	Compensi deliberati	Erogati
Compensi Amministratori	58.807,00	48.478,00
Compensi Collegio Sindacale e di Revisione	<u>14.181,00</u>	
	72.988,00	

9. Costi per il personale

La voce qui dettagliata comprende l'ammontare delle retribuzioni maturate, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto e per ferie maturate e non godute, gli oneri di previdenza e di assistenza, in applicazione dei contratti e della vigente legislazione.

I costi del personale sono comprensivi di tutte le competenze maturate alla data di bilancio e non ancora liquidate.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2110 del Codice Civile la quota accantonata al T.F.R. è comprensiva della rivalutazione del Fondo al 31/12/2009 calcolata in base all'indice ISTAT.

Costi del personale complessivi

Descrizione	Situazione al	Situazione al	Variazioni
	31/12/2009	31/12/2008	
Salari e stipendi	798.550	727.768	70.782
Oneri sociali	224.234	191.300	32.934
Trattamento di fine rapporto	60.461	62.632	-2.171
Altri costi	23.893	14.805	9.088
Totale	1.107.138	996.505	110.633

I lavoratori dipendenti in forza al 31.12.2009 sono 35, n. 34 assunti a tempo indeterminato.

Il personale amministrativo assomma a numero 3 unità, delle quali due tecniche ed una impiegatizia, il contratto di lavoro applicato è quello del Terziario settore servizi.

17. Interessi e altri oneri finanziari

Riclassifichiamo, per natura, gli interessi ed altri oneri finanziari evidenziando gli eventuali importi derivanti da operazioni intergruppo:

Interessi e oneri finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre imprese	Totale
Interessi bancari a					
breve termine	0	0	0	828	828
Interessi fornitori e su					
altri debiti	0	0	0	45	45
Totale	0	0	0	873	873

22. Imposte sul reddito d'esercizio

La ripartizione delle imposte risulta dallo schema seguente:

Descrizione	Saldi al	Saldi al	Variazioni
	31/12/2008	31/12/2009	
IRES	9.861	25.390	15.529
IRAP	24.923	30.516	5.593
Totale imposte correnti	34.784	55.906	21.122
Imposte anticipate	-1.572	-2.249	
Imposte differite	-1.167	0	
Saldo	32.045	53.657	

 Dettaglio Imposte Anticipate

Rilevazione imposte anticipate 2009	6.078	
IRES	6.078	
Utilizzo Credito per imposte anticipate		3.829
IRES		3.829

Si espone di seguito la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e quello teorico

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Risultato	26.402	
Onere fiscale teorico (aliquota del 27,5%)		7.261
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
TOTALE		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi ad amministratori non corrisposti	10.329	
Compensi Collegio sindacale non di comp.za	2.579	
Quota man.ni riparazioni eccedenti quota deducibile	9.193	
TOTALE		22.101
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		

Quota 2009 manutenzioni e rip.ni eccedenti annualità prec.ti	-2.416	
Compensi Organo Amministrativo e di Controllo	-11.508	
Deduzione forfetaria IRAP	-2.171	
Imposte indeducibili	55.906	
Altri oneri indeducibili	4.013	
TOTALE		43.824
IMPONIBILE FISCALE		92.327
IRES Anticipata (27.5%)	6.077	

Il calcolo delle imposte anticipate e il conseguente appostamento in bilancio sono riconducibili alle seguenti voci: quanto a euro 10.329, ai compensi spettanti agli amministratori, di competenza dell'esercizio 2009 ma non erogati; quanto a euro 2.579, ai compensi spettanti al collegio sindacale per attività di competenza del 2009 svolta in fasi successive alla chiusura dell'esercizio; quanto a euro 9.193, alla quota delle manutenzioni e riparazioni ordinarie eccedenti la quota deducibile nell'esercizio, art. 102 comma 6 (Ammortamento dei beni materiali) del TUIR. L'accantonamento delle imposte anticipate con addebito del conto "Erario per imposte anticipate", è stato effettuato presumendo, con apprezzabile certezza, che negli esercizi in cui tali differenze si riverseranno il reddito imponibile sarà non inferiore alle stesse.

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Relativamente all'Utile d'esercizio, ne proponiamo l'integrale accantonamento al Fondo di Riserva Legale.

F.to Il Presidente

Dott. Antonio Murgia