

A.S.I.T AZ. SERV. INTEG. TER spa

Codice fiscale 01238480550 – Partita iva 01238480550
PIAZZA DEI PRIORI, 1 - 05035 NARNI TR
Numero R.E.A. 82230
Registro Imprese di TERNI n. 01238480550
Capitale Sociale € 102.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2009

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Azionisti

Il bilancio chiuso al 31.12.2009 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge. Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Il presidente ha predisposto apposita relazione programmatica dell'attività del consiglio di amministrazione allegata al presente bilancio.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di multiutility provinciale per la gestione

dei servizi pubblici.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato. Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti si è decrementato per rimuovere dal bilancio il credito verso soggetti per cui è stata emessa sentenza dichiarativa di fallimento. Si precisa che, oltre al credito vantato nei confronti del Comune di Narni, la maggior parte dei crediti sono relativi a prestazioni inerenti la riscossione della TIA, crediti pertanto di natura tributaria. In conseguenza a ciò si ritiene ragionevole procedere alla svalutazione di eventuali crediti non riscossi solamente alla conclusione infruttuosa dell'iter di recupero coattivo, in quanto svalutazioni di tributi non possono essere rimesse alla libera discrezionalità del redattore del bilancio. Il consiglio procederà comunque ad un'attenta analisi dei crediti che di volta in volta si considereranno non riscuotibili procedendo ad analisi infrannuali in cui evidenziare ed appostare contabilmente le relative svalutazioni. Si precisa infine che a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 328 del 24 luglio 2009 che ha sancito la natura tributaria delle TIA, il Comune di Narni ha riacquisito nel 2010 la titolarità e la riscossione del tributo e con delibera di Giunta Comunale n. 116 del 27/05/2010 ha ribadito che sta valutando i procedimenti amministrativi necessari per acquisire anche tutti i crediti relativi.

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	- 121.616
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	- 1.642
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	- 123.258

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti, ammontanti ad € 121.616, sono relative all'Ires per € 45.991 ed all'Irap per € 75.625.

Partite straordinarie

Si evidenzia che nel corso del 2009 si sono rilevate sopravvenienze passive per € 122.584 relative principalmente ad emissione di note di credito per rettifiche di ricavi di anni precedenti e sopravvenienze attive per € 92.295, relative principalmente ad imposizioni di maggiori superfici rilevate ai fini TIA di anni precedenti.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	48.313
Decrementi	2.457
Consistenza finale	45.856

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammort. immob. immateriali
Consistenza iniziale	18.144
Incrementi	15.051
Consistenza finale	33.195

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	398.296
Incrementi	69.991
Consistenza finale	468.287

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort. immob. materiali
Consistenza iniziale	155.715
Incrementi	64.795
Consistenza finale	220.510

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante) Esigibili entro esercizio
Consistenza iniziale	3.606.812
Incrementi	719.156
Consistenza finale	4.325.968

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante) Esigibili oltre esercizio
Consistenza iniziale	3.664
Decrementi	2.053
Consistenza finale	1.611

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	65.871
Decrementi	27.659
Consistenza finale	38.212

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	11.102
Incrementi	18.411
Decrementi	11.102
Consistenza finale	18.411

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	200.829
Aumenti	81.515
Diminuzioni	2.434
Consistenza finale	279.910

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	102.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	102.000

Codice Bilancio	A IV
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	2.742
Incrementi	119
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.861

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Altre riserve
Consistenza iniziale	6.820
Incrementi	2.264
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.084

Codice Bilancio	A IX
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utile (perdita -) dell' esercizio
Consistenza iniziale	2.383
Incrementi	5.767
Decrementi	2.383
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.767

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio
Consistenza iniziale	3.530.222
Incrementi	414.903
Consistenza finale	3.945.125

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio
Consistenza iniziale	115.203
Decrementi	39.333
Consistenza finale	75.870

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	0
Incrementi	224.023
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	224.023

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Il capitale sociale, pari ad Euro 102.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 200.000 azioni del valore nominale di Euro 0,51 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

La riserva legale è aumentata di euro 119 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

La riserva straordinaria risulta incrementata per la destinazione della residua parte dell'utile 2008.

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Altre riserve
All'inizio dell'esercizio precedente	102.000	2.545	3.074
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	197	3.746
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	102.000	2.742	6.820
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	119	2.264
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.000	2.861	9.084

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita -) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	3.942	111.561
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	-3.942	1
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	2.383	2.383
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.383	113.945
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	-2.383	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	5.767	5.767
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.767	119.712

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società non detiene direttamente, per interposta persona o tramite fiduciaria partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Non esistono debiti con scadenza residua superiore a cinque anni.

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto la società opera esclusivamente nel territorio provinciale e quasi esclusivamente nel Comune di Narni.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Altre riserve
Valore da bilancio	102.000	2.861	9.084
Possibilità di utilizzazione ¹	---	B	A,B,C
Quota disponibile	0	2.861	9.084
Di cui quota non distribuibile	0	2.861	0
Di cui quota distribuibile	0	0	9.084
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita -) dell'esercizio	
Valore da bilancio	5.767	119.712
Possibilità di utilizzazione ¹	A,B,C	
Quota disponibile	5.767	17.712
Di cui quota non distribuibile	0	2.861
Di cui quota distribuibile	5.767	14.851
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, dividendi né proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti a ciascun anno di durata dei singoli contratti

L'effetto sullo stato patrimoniale e sul risultato d'esercizio dell'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei beni in leasing, come richiesto dal codice civile e dai principi contabili nazionali, è riportato nel prospetto seguente.

	Descrizione	CENTRO LEASING N. 548166	CENTRO LEASING N. 543648
		alzaferetri	BT419RB
		Anno in corso	Anno in corso
1)	Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	647	7.721
2)	Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2008 al 31/12/2009	93	794
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	13.465	29.800
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	1.010	2.980
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	1.010	2.980
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	12.455	26.820
7)	Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2009	12.684	19.099
8)	Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	134	2.980

	Descrizione	CENTRO LEASING N. 517707	LEASINT N. 31009125
		BN157	DA317SP
		Anno in corso	Anno in corso
1)	Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	4.749	3.712
2)	Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	1.207	345
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	25.500	16.750
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	5.100	3.350
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	12.750	11.725
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	12.750	5.025
7)	Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2009	14.599	7.571
8)	Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	254	299

	Descrizione	LEASINT N. 31009127 DA320SP	LEASINT N. 31009128 DA350SP
		Anno in corso	Anno in corso
1)	Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	6.649	6.649
2)	Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	618	618
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	30.000	30.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.000	6.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	21.000	21.000
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	9.000	9.000
7)	Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2009	7.571	7.571
8)	Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	299	299

	Descrizione	BANCA ITALEASE N. 662825 DC710XM/DC711XM	BANCA ITALEASE N. 662875 DC710XM/DC711XM
		Anno in corso	Anno in corso
1)	Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	12.505	11.523
2)	Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	903	832
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	58.600	54.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	11.720	10.800
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	41.020	37.800
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	17.580	16.200
7)	Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2009	18.475	17.025
8)	Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	5	5

	Descrizione	BANCA ITALEASE N. 800865 Spazzatrice TRAA866	BANCA ITALEASE N. 800881 Spazzatrice AFG794
		Anno in corso	Anno in corso
1)	Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	20.360	13.397
2)	Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	1.720	1.131
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	98.780	65.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	19.756	13.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	49.390	32.500
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	49.390	32.500
7)	Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2009	44.455	29.252
8)	Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	941	619

	Descrizione	BANCA ITALEASE N. 800886 DH634DF	BANCA ITALEASE N. 802129 DH734DF
		Anno in corso	Anno in corso
1)	Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	14.045	10.512
2)	Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	1.224	887
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	68.380	51.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	13.676	10.200
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	34.190	25.500
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	34.190	25.500
7)	Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2009	31.933	22.952
8)	Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	650	486

	Descrizione	BANCA ITALEASE N. 804287 Porter DG831EW	BANCA ITALEASE N. 804323 Porter DG764RW
		Anno in corso	Anno in corso
1)	Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	2.898	2.898
2)	Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	245	245
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	14.333	14.333
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	2.867	2.867
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	7.167	7.167
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	7.166	7.166
7)	Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2009	6.328	6.328
8)	Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	137	137

	Descrizione	BANCA ITALEASE N. 805099 Porter DG765EW	BANCA ITALEASE N. 814646 Piaggio Quargo DA19468
		Anno in corso	Anno in corso
1)	Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	2.898	2.117
2)	Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	245	196
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	14.333	10.583
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	2.867	2.117
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	7.167	5.292
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	7.166	5.291
7)	Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2009	6.328	5.197
8)	Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	137	100

	Descrizione	MERCANTILE LEASING N. 328584 DL761AP	MERCANTILE LEASING N. 328585 DL760AP
		Anno in corso	Anno in corso
1)	Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	22.988	22.988
2)	Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2009 al 31/12/2009	2.637	2.637
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	122.900	122.900
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	24.580	24.580
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	61.450	61.450
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	61.450	61.450
7)	Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2009	73.767	73.767
8)	Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1.018	1.018

PRIVACY

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Narni. Si riportano di seguito i prospetti riepilogativi generali dei dati essenziali del bilancio consuntivo dell'anno 2009 dell'ente:

ENTRATE	CONSUNTIVO ANNO 2009				
	Residui conserv. e stanziamenti definitivi di bilancio	Conto tesoriere Riscossioni	Determinazione residui Residui da riportare	accertamenti	Maggiori o minori entrate
Totale generale residui	21.565.534	9.738.501	11.650.707	11.389.207	- 176.327
Totale generale competenza	37.062.971	15.655.727	5.532.236	21.187.963	- 15.875.008
Totale (residui + competenza)	58.628.505	25.394.228	17.172.942	42.577.170	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	682.827				
FONDO CASSA 1.1	1.739.083				
TOTALE GENERALE RESIDUI	23.304.617	9.738.501	11.650.707	21.389.207	- 176.327
TOTALE GENERALE COMPETENZA	37.745.798	15.655.727	5.532.236	21.187.963	- 15.875.008
TOTALE GENERALE ENTRATE	61.050.415	25.394.228	17.182.942	42.577.170	

USCITE	CONSUNTIVO ANNO 2009				
	Residui conserv. e stanziamenti definitivi di bilancio	Conto tesoriere Pagamenti	Determinazione residui Residui da riportare	Impegni	Minori residui o economie
Totale generale residui	22.261.099	9.795.661	12.289.106	22.084.767	- 176.332
Totale generale competenza	37.745.798	15.648.216	6.210.408	21.858.624	- 15.887.174
Totale (residui + competenza)	60.006.896	25.443.877	18.499.514	43.943.391	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					

TOTALE GENERALE RESIDUI	22.261.099	9.795.661	12.289.106	22.084.767	- 176.332
TOTALE GENERALE COMPETENZA	37.745.798	15.648.216	6.210.408	21.858.624	- 15.887.174
TOTALE GENERALE USCITE	60.006.896	25.443.877	18.499.514	43.943.391	

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Si presentano di seguito le operazioni con parti correlate:

rapporti commerciali e diversi

Denominazione	Esercizio 2009				Esercizio 2009						
	crediti	debiti	garanzie	impegni	Costi			Ricavi			
					beni	servizi	altro	Beni	servizi	altro	
Comune di Narni	1.472.826	214.448	0	0	0	0	0	0	0	1.172.464	0
Comune di Amelia	103.434	149.780	0	0	0	46.277	0	0	0	328.946	0

Rapporti finanziari

Denominazione	Esercizio 2009				Esercizio 2009	
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Comune di Narni	0	0	0	0	0	0
Comune di Amelia	0	0	0	0	0	0

Sez.22bis – ACCORDI FUORI BILANCIO (Art.22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

INDICATORI DI BILANCIO.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. A tale scopo si è proceduto ad una riclassificazione del conto economico a valore aggiunto.

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	31/12/2009	31/12/2008
Ricavi delle vendite	4.638.233	3.914.230
Variazioni rimanenze prodotti finiti –lavori in corso	0	0
Incrementi immobilizz. per lavori interni	0	0
Altri ricavi e proventi	0	178.637
Valore della produzione	4.638.233	4.092.867
Costi per materie prime e di consumo	48.419	46.973
Variazione delle rimanenze di materie	0	0
Costi servizi e godimento beni di terzi	1.829.416	1.693.623
Oneri diversi di gestione	96.576	86.615
Valore aggiunto gestione ordinaria	2.663.822	2.265.656
Costi del personale	2.318.898	1.931.294
Ammortamenti immobilizzazioni	82.303	80.446
Svalutazione crediti	28.000	55.000
Risultato operativo gestione ordinaria	234.621	198.916
Proventi finanziari	82	1.079
Oneri finanziari	75.390	65.419
Risultato della gestione corrente	159.313	134.576
Proventi straordinari	92.296	76.990
Oneri straordinari	122.584	94.380
Risultato economico lordo delle imposte	129.025	117.186
Imposte d'esercizio	123.258	114.803
Utile (Perdita) d'esercizio	5.767	2.383

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (valori in €).

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	31/12/2009	31/12/2008
LIQUIDITA' IMMEDIATE	38.212	65.871
LIQUIDITA' DIFFERITE	4.345.990	3.621.578
MAGAZZINO RIMANENZE	0	0
ATTIVO CORRENTE (C)	4.384.202	3.687.449
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	247.777	242.581
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.661	30.169
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
ATTIVO FISSO	260.438	272.750
ATTIVITA' - IMPIEGHI (K)	4.644.640	3.960.199
PASSIVO CORRENTE (P)	4.449.058	3.530.222

PASSIVO CONSOLIDATO	75.870	316.032
CAPITALE NETTO (N)	119.712	113.945
PASSIVO E NETTO - FONTI	4.644.640	3.960.199

INDICATORI ECONOMICI

Gli indici di redditività netta	Anno 2009	Anno 2008
ROE-Return on equity: (RN/N) Risultato netto d'esercizio/capitale netto	4,82 %	2,09 %
ROI-Return on investment: (ROGA/K) Risultato op. globale/Capitale investito	5,05 %	5,05 %
Grado di indebitamento: (K/N)	38,80	34,76

Gli indici di redditività operativa	Anno 2009	Anno 2008
ROI-Redditività del capitale investito nella gestione caratteristica: (ROGC/K)	5,05 %	5,02 %
ROS-Return on sales Redditività delle vendite: (ROGC/RICAVI) Reddito operativo/Ricavi di vendita	5,05 %	5,08 %
ROA (Reddito operativo+reddito extra operativo+proventi finanziari)/ Capitale investito ROGA/K	5,05 %	5,05 %
EBIT (earnings before interest and tax) (Utile d'esercizio±saldo gestione finanziaria±saldo gestione straord.+imposte)	234.621	198.916
EBITDA (earnings before interest, tax, depreciation and amortization)	344.924	334.362
Rotazione del capitale investito: (Ricavi/K)	1,00	0,99
Rotazione del capitale circolante: (Ricavi/C)	1,06	1,06

INDICATORI PATRIMONIALI

Indice di Struttura Primario

Anno 2009	Anno 2008
0,46	0,42

Indice di Struttura Secondario

Anno 2009	Anno 2008
0,75	1,58

Mezzi propri / Capitale investito

Anno 2009	Anno 2008
2,58%	2,88%

Rapporto di Indebitamento

Anno 2009	Anno 2007
97,42%	93,27%

Gli indici di solidità patrimoniale	Anno 2009	Anno 2008
Grado di autonomia finanziaria: N/Debiti	2,65%	2,96%
Grado di autonomia finanziaria: N/K	2,58%	2,88%
Copertura delle immobilizzazioni: (N+Pass consolidato)/Immobilizzazioni	0,75	1,58
Incidenza oneri finanziari sul fatturato: Of/Ricavi	1,63%	1,67%

INDICATORI DI LIQUIDITA'

Gli indici di liquidità	Anno 2009	Anno 2008
Liquidità generale/corrente o quoziente di disponibilità: C/P (current ratio)	0,99	1,04
Liquidità secondaria: I+L/P	0,99	1,04

Capitale Circolante Netto (CCN)

Anno 2009	Anno 2008
-64.856	157.227

Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI DI SVILUPPO DEL FATTURATO

Variazione dei Ricavi

Anno 2009	Anno 2008

4.638.233	4.092.867
-----------	-----------

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Risultato considerando solo rapporti di lavoro dipendente:

Anno 2009	Anno 2008
50,00 %	49,34%

Risultato considerando rapporti di lavoro dipendente, collaboratori a progetto ed amministratori:

Anno 2009	Anno 2008
51,63 %	51,50%

CONCLUSIONI.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad € 5.766,77, il C.d.A. propone di accantonare il 5% pari ad € 288,34 alla riserva legale e di destinare la restante parte pari ad € 5.478,43 alla riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2009 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Narni lì, 31 maggio 2010

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(Sergio Saleppico)

