

**TARQUINIA MULTISERVIZI S.R.L.**

**A Socio Unico Comune di Tarquinia**

**SEDE: Via E. Berlinguer, n. 11 - 01016 Tarquinia (VT) -**

**CAPITALE SOCIALE: € 60.000,00**

**C.F./P.I. 01537530568**

**R.E.A. C.C.I.A.A.: 110156**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2010**

La sottoscritta in qualità di Amministratore Unico, sottopone al socio Unico Comune di Tarquinia il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2010 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che costituisce parte integrante del bilancio.

La Società, nell'esercizio 2010 ha svolto l'attività di gestione dei servizi affidatagli dal Comune di Tarquinia in base ad appositi contratti di servizio:

- mense scolastiche;
- gestione farmacie comunali;
- servizio sosta e parcheggi;
- servizio di assistenza tecnica amministrativa ufficio tributi per gestione diretta TOSAP e II.PP.AA.;
- servizio di gestione del canile.

La Società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo, ne' in qualità di controllata, ne' in quella di collegata.

La Società è sottoposta ad attività di controllo e coordinamento da parte del Comune di Tarquinia, nel rispetto dello Statuto. La società ed i servizi da essa svolti sono soggetti al controllo analogo a quello svolto sui servizi gestiti direttamente dal Comune, essendo una società in house providing.

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato dai principi di

redazione di cui all'art. 2423-bis del c.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della Società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza , si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento e, comunque, tenendo conto delle disposizioni di legge in merito;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente. Qui di seguito verranno meglio precisati nel commento alle singole voci del bilancio.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

**Assenti.**

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

##### **I - Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni sono iscritte al prezzo di acquisto o di costo ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2010.

Non esistono spese di ricerca e di sviluppo.

I costi d'impianto e i costi d'ampliamento, e gli altri costi aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo e vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto al cui servizio si riferiscono.

Le immobilizzazioni relative alle miglorie su beni di terzi, di proprietà del Comune di Tarquinia, sono state ammortizzate in base alla durata residua dei singoli contratti di servizio.

In calce alla nota si allega il prospetto delle variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati ( **TAB. 1**), distintamente per ciascun servizio.

I beni immateriali sono passati dal 31.12.2009 da € 46.286,59 ad € 19.315,79;

I costi per concessioni e per opere su beni di terzi sono costituiti come segue e attengono alle spese più sotto riportate e distinte.

Come già precisato nelle note integrative dei precedenti bilanci le immobilizzazioni si riferiscono alle licenze riguardanti il software per la contabilità, le presenze del personale e i parcometri, etc., mentre i lavori su beni di terzi attengono alle opere di ristrutturazione e di manutenzione improrogabili e indifferibili necessarie al buon funzionamento e al ripristino delle funzioni di: servizi igienici e controsoffittatura delle mense scolastiche, lavori per le farmacie, predisposizione dei locali ad uso ufficio acquistati nel 2006, interventi sui parcheggi e le strade del lido e nel canile.

La voce "Migliorie su beni di terzi" è passata da € 33.492,91 del 2009 a € 16.303,79 al 31.12.2010.

In seguito alla cessazione della gestione del Canile, della Tosap e Pubblicità, Parcheggi, alla data del 31.12.2010, sono state stralciati costi relativi alle immobilizzazioni immateriali ad esse direttamente afferenti e non aventi più utilità economica per la società. Il Costo dello stralcio delle stesse è gravato sul conto Economico della società nell'esercizio 2010.

## **II - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto (non vi sono costi per la produzione di beni propri, né beni il cui valore sia stato

rivalutato). Il valore netto dei beni materiali è passato da € 422.610,80 al 31.12.2009 a € 359.399,31 al 31.12.2010. Nel rispetto del principio contabile OIC 16 si è provveduto a indicare nello stato patrimoniale il valore del terreno distinto e separato dal valore del fabbricato ( acquistato il 27/01/2006). La determinazione del valore del terreno è stata eseguita applicando la percentuale del 20% rispetto al valore complessivo, in quanto ritenuto congruo. Si allega alla presente nota un apposito prospetto contenente il dettaglio dei beni ancora esistenti nel patrimonio della società ( **TAB. 1** ), distintamente indicati per ciascun servizio.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite e non si discostano da quanto previsto dai Decreti ministeriali.

Non sono state effettuate svalutazioni di beni.

In calce alla presente nota una Tabella (**TAB. 1**) riporta il prospetto delle variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali e nei fondi di ammortamento, distintamente per ciascun servizio.

**Il costo storico di alcune immobilizzazioni materiali ha subito una diminuzione poiché nel 2010 sono continuate le dismissioni di beni non più necessari per i servizi che la società non gestisce in quanto gestiti dal titolare del servizio Comune di Tarquinia.**

### **III - Immobilizzazioni finanziarie**

**1) partecipazioni: ==**

**2) crediti**

I crediti sono tutti esposti al valore nominale, e rappresentano il credito per TFR dei dipendenti presso la Fondiaria Assicurazioni per € 264.249,83. Al 31.12.2009 questo credito ammontava a 255.633,02.

Non vi sono crediti in valuta estera.

**3) altri titoli: = =**

4) **azioni proprie:** = =

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### I - Rimanenze

1) **materie prime, sussidiarie e di consumo:** Le stesse non sono presenti al 31.12.2010. Il valore iniziale era di € 1.320,70.

2) **prodotti in corso di lavorazione e semilavorati:** = == =

3) **lavori in corso su ordinazione :** = == =

4) **prodotti finiti e merci:** le rimanenze di merci hanno subito un decremento (da € 310.358,32 al 31.12.2009 ad € 298.343,99 al 31.12.2010).

5) **acconti:** = == =

6) **altre:** riguardano le rimanenze di cancelleria, hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente e al 31.12.2010 ammontano a € 3.081,97 mentre al 31.12.2009 ammontavano a € 2.426,47.

### II - Crediti

#### 1) verso clienti

I crediti verso i clienti sono iscritti al valore nominale.

Non esistono crediti esigibili oltre i 12 mesi.

Il totale ammonta ad € 2.379.775,83 e rispetto al 31.12.2009 i crediti verso clienti hanno subito un incremento pari a € 99.382,43 ed è così ripartito:

1) Azienda A.S.L./VT: € 62.498,22

2) Università Agraria € 87,80

3) Diversi: € 1.066,77

4) Comune di Tarquinia: € 1.227.633,01 di cui € 15,13 per le Farmacie; € 346.976,24 per le mense; € 271.899,26 per il canile; € 15.600,00 per i parcheggi;

€ 148.198,48 per il servizio Tosap-IIppaa di cui € 139.491,12 fatturati e € 8.707,36 da fatturare; € 16.880,56 per altri servizi vari svolti; € 419.646,14 per la R.S.U di cui € 404.964,07 per fatture emesse, € 13.061,42 per rimborso spese di assicurazione e spese varie ed € 6.839,26 per depositi cauzionali e al netto di € 5.218,61 per note di credito da emettere su compenso preposto albo autotrasportatori; € 8.417,20 per rimborso iva da parte del Comune di Tarquinia e relativa al mese di febbraio 1997.

5) Clienti: € 1.088.490,03 di cui € 3.474,57 per le Farmacie; € 366,00 per il canile comunale; € 2.720,00 per il servizio parcheggi; € 500,00 per il servizio Tosap- II.PP.AA; € 1.081.429,46 per il servizio di igiene urbana di cui € 1.331.261,69 per fatture emesse (al 31.12.2009 ammontavano ad € 1.350.064,66), € 14.338,53 per fatture da emettere, € 33.698,96 per fatture da emettere per cessione contratti leasing e compensi per preposto albo autotrasportatori per conto terzi della provincia di Viterbo, € 86.666,88 per sanzioni ed interessi su morosi 2006 e 2007 e al netto del relativo fondo svalutazione crediti pari a € 375.708,32 e delle note di credito emesse pari ad € 8.828,28. L'ammontare dei crediti verso clienti al lordo del fondo svalutazione crediti e pari a € 1.457.137,78)

**2) verso imprese controllate** ( non esistono imprese controllate )

**3) verso imprese collegate** ( non esistono imprese collegate )

**4) verso controllanti** ( non esistono controllanti )

**4bis) crediti tributari:** ammontano a € 41.165,38 di cui € 852,53 per ritenute fiscali subite, € 29.872,00 per acconti IRAP anno 2010, € 7.064,20 per acconti IRAP 2008 ed € 3.376,65 per imposta sostitutiva su TFR.

**4ter) imposte anticipate:** ammontano a € 1.205,39.

**5) Verso altri**

In questa voce di € 1.124.376,66 sono compresi i crediti seguenti tutti esigibili entro 12 mesi:

Verso la Regione: € 1.093.959,39;

Diversi € 30.417,27.

Riguardano depositi per affitto di locali, INAIL, INPS e fornitori per note di credito e accantonamenti per pignoramenti c/o terzi subiti.

I crediti verso la regione Lazio per il rimborso delle ricette spedite dalle farmacie gestite dalla Società hanno subito un incremento pari a € 223.823,70 rispetto al 31.12.2009.

Si precisa che la società vanta un credito nei confronti della **Regione Lazio** pari ad € 180.000,00 relativi al Contributo dovuto dalla Regione e non ancora erogato per la stabilizzazione di dodici dipendenti della mensa. Prudenzialmente è stato accantonato al Fondo Svalutazione crediti l'importo corrispondente, poiché potrebbero esserci delle difficoltà sia nel quantum (come risulta da apposito parere legale) sia nel tempo di erogazione (per le eventuali modifiche del numero dei dipendenti o delle modalità occupazionali, prima dell'erogazioni).

### **III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

1) *partecipazioni in imprese controllate* ( non esistono )

2) *partecipazioni in imprese collegate* ( non esistono )

3) *altre partecipazioni* ( non esistono )

4) *azioni proprie* ( non esistono )

5) *altri titoli* ( non esistono )

### **IV - Disponibilità liquide**

1) *depositi bancari e postali*

L'analisi della liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella seguente tabella:

<b>BANCHE E POSTA</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>Variazioni</b>
BANCHE	234.698,85	16.433,02	+ 218.265,83

POSTA	18.768,31	54,93	+ 18.713,38
Totali	253.467,16	16.487,95	+ 236.979,21

2) *assegni: = = =*

3) *denaro e valori in cassa*

Al 31 dicembre 2010 la consistenza di cassa era la seguente:

contante in valuta legale	E.	10.303,57
Valori bollati	E.	= =

Al 31.12.2010 le disponibilità liquide ammontano a € 263.770,73 e al 31.12.2009 le stesse erano pari a € 25.343,11. L'elevato importo è conseguente al versamento dell'Ente per la copertura delle perdite.

#### D) RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza e, tanto il metodo, quanto l'importo, è stato approvato dal Collegio Sindacale.

Essi riguardano assicurazioni, bolli di automezzi, fitti di locali e contratti di assistenza software e ammontano a € 15.194,96.

## PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

L'ammontare del patrimonio netto al 31.12.2010 è pari ad € 63.162,34.

PATRIMONIO NETTO		31.12.2009	VARIAZIONI	31.12.2010
Totale fondi	€	=====	=====	=====
Utili/perdite esercizi precedenti	€	- 899.314,12	-899.314,12	=====
Capitale Sociale	€	+ 120.000,00	- 60.000,00	60.000,00



Utile d'esercizio	€	+	1.048,47	+	2.113,87	3.162,34
-------------------	---	---	----------	---	----------	----------

In seguito all'Assemblea Straordinaria del 27.09.2010 il Socio Unico Comune di Tarquinia ha deliberato di azzerare il Capitale sociale a causa della perdita conseguita nel 2008 e parte 2007 e di ricostituire ad € 60.000,00 il Capitale sociale e di utilizzare l'utile del 2009 ed in fine di versare nelle casse della società € 838.265,65 per la totale copertura della perdita.

Non esistono le altre riserve sotto indicate:

- riserve e altri fondi di cui al IV° comma
- riserve e altri fondi di cui al II° comma
- riserve e altri fondi di cui alla lettera a) del VI° comma
- riserve e altri fondi di cui alla lettera b) del VI° comma

L'utile al 31.12.2010 ammonta a € 3.162,34

Il capitale sociale e' rappresentato da n. 60.000 quote.

Le quote risultano interamente sottoscritte e versate dal Socio Comune di Tarquinia come detto.

Il patrimonio netto ammonta a € 63.162,34

#### **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

**1) fondo per trattamento di quiescenza** ( non esiste )

**2) fondo per imposte** ( non esiste )

**3) altri fondi per rischi ed oneri:** il fondo rischi futuri ammonta ad € 88.750,00.

Lo stesso è stato istituito per fare fronte al rischio di eventuali contenziosi da parte dei dipendenti per euro 60.000,00. Si è ritenuto anche opportuno accantonare € 28.750,00 per fronteggiare eventuali richieste da parte della Regione per la minore somma spettante rispetto a quella riconosciuta per la stabilizzazione dei dodici dipendenti della mensa (€ 180.000,00). Dalla relazione congiunta del Consulente del lavoro della società con il legale incaricato, con la quale si è chiesto di valutare gli spetti giuridico/contabili del Contributo Regionale al fine

della migliore imputazione in Bilancio delle relative poste di costo,ricavo e credito, è emersa una possibile (minore) diversa quantificazione del contributo. Per quanto precisato l'Amministratore ha ritenuto prudente accantonare € 28.750,00 al Fondo Rischi.

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

L'ammontare di questo fondo, in ottemperanza alla normativa vigente fino al 31.07.2007 corrisponde alle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

fondo al 31 dicembre 2009	€	325.078,01
variazioni	€	- 14.627,74
Fondo al 31 dicembre 2010	€	310.450,27

**Il Fondo ha subito una variazione in seguito anche al licenziamento di alcuni dipendenti.**

**D) DEBITI**

- 1) *obbligazioni* ( non esistono )
- 2) *obbligazioni convertibili* ( non esistono )
- 3) *debiti verso soci per finanziamenti* (non esistono)
- 4) *debiti verso banche*

La voce comprende l'esposizione debitoria nei confronti delle aziende di credito dovuta ai movimenti finanziari a breve (D.4.1.) e il seguente quadro ne fornisce il dettaglio:

DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO	31.12.2009	31.12.2010	DIFFERENZE
Banco di Brescia	29.997,00	=====	- 29.997,00
CA.RI.CIV.	=====	- 76,98	+ 76,98
Totali	29.997,00	- 76,98	- 29.992,02

Per l'acquisto dell'immobile di Via IV Novembre in Tarquinia è stato

sottoscritto un contratto di mutuo con il Monte dei Paschi di Siena S.P.A. per l'importo di € 270.000,00, in seguito al pagamento delle rate dell'anno il debito residuo al 31.12.2010 ammonta ad € 246.738,86 così come risulta nella voce D.4.2.

**5) debiti verso altri finanziatori** ( non esistono )

**6) acconti** ( non esistono )

**7) debiti verso fornitori**

- a) I debiti per fatture ricevute ammontano a € 2.727.333,30;
- b) debiti per fatture da ricevere per € 196.977,57;
- d) per interessi passivi per € 57.392,83.

I debiti verso fornitori al 31.12.2009 ammontavano a € 3.433.177,61 e hanno subito un decremento pari a € 451.473,91.

I principali debiti sono quelli verso i seguenti fornitori: Farmaceutici Donati € 982.074,68, Farvima Medicinali S.p.A € 276.676,20, Galenitalia s.p.a. € 684.705,66.

**8) debiti rappresentati da titoli di credito** ( non esistono )

**9) debiti verso imprese controllate** ( non esistono )

**10) debiti verso imprese collegate** ( non esistono )

**11) debiti verso controllanti** ( non esistono )

**12) debiti tributari**

I debiti nei confronti dell'erario sono dovuti per i seguenti titoli:

	Esig.entro 12 m	Esig.oltre 12 m	Totale
IVA in sosp.ne	129.080,69	-----	129.080,69
IVA a debito	2.349,27	-----	2.349,27
Irpef/Add.Reg./ Com.	37.400,10	-----	37.400,10
Irap/irpeg altri	42.271,29	-----	42.271,29
<b>Totali</b>	<b>211.101,35</b>	<b>-----</b>	<b>211.101,35</b>

**13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Ammontano ad € 47.050,51 e riguardano INPS, INAIL, INPDAP relativi al mese di dicembre 2010, pagabili entro il 16.01.2011.

#### **14) altri debiti**

Al 31.12.2010 ammontano a € 733.845,83 e hanno subito un incremento rispetto al 31.12.2009. Gli stessi al 31.12.2009 ammontavano a € 618.400,42. Tali debiti per la maggior parte si riferiscono ai debiti verso il Comune di Tarquinia per € 395.946,08, di cui € 372.592,46 per servizio parcheggi, € 17.445,62 per somme dovute relative al personale in sostegno all'ufficio Tia nell'esercizio 2007; ed € 5.908,00 per utili esercizi precedenti ancora da versare al Comune di Tarquinia; e al debito verso la Provincia per il contributo versato dagli utenti sulla tariffa rifiuti € 217.922,08.

#### **E) RATEI E RISCONTI**

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi e il Collegio Sindacale ha espresso il proprio assenso in proposito.

Ammontano ad € 87.000,00 e sono costituiti dal canone di affitto dei locali mensa imputato per competenza anche se non è stato ad oggi ancora predisposto un contratto di locazione da parte del Comune.

#### **CONTI D'ORDINE**

Non hanno subito variazioni rispetto al 2005. In essi sono indicate le attività relative al passaggio della ex Gestione delle Farmacie Comunali alla Azienda speciale multiservizi Tarquinia successivamente trasformata nell'attuale S.p.A. e sono così suddivisi:

<b>Attività</b>	€	87.203,25
Immobilizzazioni immateriali	€	2.252,05
Immobilizzazioni materiali	€	84.951,20

DETTAGLIO MATERIALI

Macchine d'ufficio	€	55.510,85
Mobili e arredi	€	29.440,35

**Passività** € 87.203,25

Fondi ammortamento € 65.814,99

DETTAGLIO FONDI

F.do Amm.to macchine ufficio € 46.138,92

F.do Amm.to mobili e arredi € 19.676,07

Capitale di dotazione € 21.388,26

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

#### 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il prospetto che segue sintetizza la composizione dei ricavi e delle prestazioni della gestione tipica della nostra società assolvendo le prescrizioni contenute nell'art. 2427 del C.C.

Il totale di detti ricavi ammonta a € 4.705.813,66 dei quali € 4.260.301,95 per vendite e prestazioni di servizi ed € 445.511,71 per altri ricavi e proventi più analiticamente indicati nei vari servizi.

Il prospetto che segue pone a confronto i ricavi al 31.12.2009 e quelli al 31.12.2010, evidenziando, altresì i " proventi vari " di cui sopra è fatto cenno:

Servizi	31.12.2009	31.12.2010	Proventi vari 31.12.2009	Proventi vari 31.12.2010
FARMACIE	3.483.903,20	3.537.165,43	128,38	540,00
MENSE	289.748,01	332.823,83	---	360.000,00
SOSTA PARCHEGGI	234.818,25	230.225,20	200,00	---
CANILE	96.186,40	111.663,71	---	---
IGIENE PUBBLICA	---	---	171.234,59	84.971,71
TOSAP II.PP.AA	45.833,75	48.423,78	---	---
SERVIZI VARI	---	---	---	---
AMMINISTRAZIONE	---	---	---	---
<b>TOTALE</b>	<b>4.150.489,61</b>	<b>4.260.301,95</b>	<b>182.027,97</b>	<b>445.511,71</b>

Si precisa che i ricavi delle vendite delle farmacie sono stati indicati al netto degli sconti per € 14.426,63 praticati agli utenti finali avendo aderito a quanto disposto dalla legge regionale n. 149 del 2005.

**2) variazioni delle rimanenze (non esistono)**

**3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione ( non esistono )**

**4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni ( non esistono )**

**5) altri ricavi e proventi**

Nella voce altri ricavi pari ad € 440.293,10 sono stati inclusi, per la gestione residua del servizio igiene ambientale i ricavi certi relativi al rimborso da parte del Comune di Tarquinia delle rate leasing gennaio-marzo 2010, e da parte della ditta Lanzi Orfeo quelle di maggio-luglio, al rimborso dei costi di assicurazione automezzi e spese varie.

Si precisa che nei ricavi vari delle mense sono stati contabilizzati i Contributi Deliberati dalla Regione Lazio (€ 360.000,00 per la Stabilizzazione dei dodici dipendenti della mensa in parte erogati nel 2010 (€ 180.000,00). Come già indicato in precedenza è stato previsto un apposito accantonamento a Fondo Rischi e a Fondo

Svalutazione.

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Ammontano ad € 2.696.678,79 ( € 2.708.843,58 al 31.12.2009 ).

Di seguito indichiamo i dettagli per ogni singolo servizio

FARMACIE	€	2.552.626,62
MENSE	€	105.078,29
CANILE	€	27.791,97
PARCHEGGI	€	4.187,64
TOSAP e PP.AA.	€	1.272,18
R.S.U.	€	----
AMMINISTRAZIONE	€	5.722,09
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>2.696.678,79</b>

### **7) per servizi**

Ammontano ad 303.610,04 ( € 286.980,20 al 31.12.2009) e sono rappresentati da:

FARMACIE	€	43.118,30
MENSE	€	5.021,96
CANILE	€	19.084,54
PARCHEGGI	€	79.323,68
TOSAP e PP.AA.	€	5.930,67
R.S.U.	€	35.871,77
AMMINISTRAZIONE	€	115.259,12
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>303.610,04</b>

### **8) per godimento di beni di terzi**

Ammontano ad € 262.658,63 ( € 263.696,56 al 31.12.2009 ) e riguardano:

FARMACIE	€	176.634,83
MENSE	€	12.000,00

CANILE	€	0
PARCHEGGI	€	8.690,00
TOSAP e PP.AA.	€	0
R.S.U.	€	59.315,62
AMMINISTRAZIONE	€	6.018,18
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>262.658,63</b>

#### **9) per il personale**

La voce, opportunamente analizzata nel conto economico, risulta pari a € 885.088,89 (al 31.12.2009 ammontava a € 901.586,54).

In seguito al venir meno del Servizio Parcheggi, Tosap PPAA e canile la società licenziato i dipendenti in esubero, pertanto i dipendenti della società al primo gennaio 2011 sono: 12 unità per la mensa, n° 9 unità per le farmacie e n° 2 impiegati nell'amministrazione.

Il costo complessivo del personale suddiviso per ciascun servizio:

FARMACIE	€	389.565,00
MENSE	€	132.264,22
CANILE	€	21.977,14
PARCHEGGI	€	119.424,83
TOSAP e PP.AA.	€	48.510,93
R.S.U.	€	0
Amministrazione	€	173.346,77
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>885.088,89</b>

#### **10) ammortamenti e svalutazioni**

Le voci a) e b) riguardano gli ammortamenti dei beni materiali e immateriali e ammontano rispettivamente a € 52.993,79 e € 13.960,92.

Si rinvia a quanto sopra esposto relativamente alle immobilizzazioni alla tabella n.1 allegata alla Nota integrativa.

d) Svalutazione dei crediti: ammontano ad € 295.006,96 ( € 180.000,00 per crediti



per contributi Regione Lazio ed € 115.006,96 crediti Tia)

**11) variazioni delle rimanenze**

Le variazioni delle rimanenze al 31.12.2010 ammontano ad € 12.679,53 ed hanno subito un incremento pari a € 77.653,23 rispetto al 31.12.2009.

**12) accantonamenti per rischi**

Ammonta ad euro 88.750,00 ed è costituito come sopra meglio precisato dall'accantonamento per il rischio di contenziosi con il personale quantificato in € 60.000,00 e dall'accantonamento per rischio di richiesta di rimborso del Contributo Regionale (stabilizzazione dipendenti) erogato in eccesso per presunti errati calcoli (come da relazione dei consulenti della società) € 28.750,00.

**13) altri accantonamenti**

Non esistono.

**14) oneri diversi di gestione**

Questa voce, ha carattere residuale ed ammonta a € 15.210,28

In particolare:

FARMACIE	€	7.400,19
MENSE	€	19,64
CANILE	€	==
PARCHEGGI	€	41,32
TOSAP e PP.AA.	€	20,66
R.S.U.	€	2.594,03
AMMINISTRAZIONE	€	5.134,44
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>15.210,28</b>

**Informazioni complementari**

L'art.2427, comma 1, n.22 C.C., come modificato dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6 richiede talune informazioni rispetto ai canoni di leasing; Rispetto all'esercizio precedente si è mantenuto lo stesso metodo continuando ad indicare

il costo dei canoni leasing, nel conto economico e rappresentando analiticamente nella nota integrativa il valore dei beni in locazione finanziaria e le altre informazioni richieste dal codice civile.

Ai fini che interessano, si forniscono le indicazioni per ciascun leasing :

**a) Leasing n. 117273/LA SBS LEASING : acquisto di un COMPATTATORE**

Durata: 60 mesi

Pezzo di acquisto dei beni	€	87.100,00
Costo globale del leasing	€	98.267,28
Corrispettivo alla firma	€	8.710,00
Importo del riscatto	€	871,00
N. 59 canoni di € 1.517,92 tot.	€	89.557,28
Tasso iniziale	5,81	
Spese istruttoria	€	100,00

INFORMAZIONI RELATIVE

Quota capitale dei canoni maturati	€	15.563,96
a) Quota interessi del periodo	€	1.037,59
b) Quota interessi indicizzazione	€	-328,37
Totale onere finanz. (a+b)	€	709,22
c) Valore attuale canoni a scadere	€	
d) Valore attuale prezzo opzione	€	
Totale ( c + d )	€	

**b) Leasing n. 118234/LA SBS LEASING : acquisto di IVECO DAILY**

Durata: 60 mesi

Pezzo di acquisto dei beni	€	36.000,00
Costo globale del leasing	€	41.111,02
Corrispettivo alla firma	€	3.600,00
Importo del riscatto	€	360,00

N. 59 canoni di € 635,78 tot. € 37.511,02

Tasso iniziale 6,362

Spese istruttoria € 100,00

INFORMAZIONI RELATIVE

Quota capitale dei canoni maturati € 6.306,99

a) Quota interessi del periodo € 638,02

b) Quota interessi indicizzazione € -230,40

Totale onere finanz. (a+b) € 407,62

c) Valore attuale del prezzo di riscatto €

d) Valore attuale prezzo opzione €

Totale ( c + d ) €

**c) Leasing n. 118235/LA SBS LEASING : acquisto di un IVECO DAILY**

Durata: 60 mesi

Pezzo di acquisto dei beni € 36.000,00

Costo globale del leasing € 41.111,02

Corrispettivo alla firma € 3.600,00

Importo del riscatto € 360,00

N. 59 canoni di € 635,78 tot. € 37.511,02

Tasso iniziale 5,81

Spese istruttoria € 100,00

INFORMAZIONI RELATIVE

Quota capitale dei canoni maturati € 6.306,99

a) Quota interessi del periodo € 638,02

b) Quota interessi indicizzazione € -230,40

Totale onere finanz. (a+b) € 407,62

c) Valore attuale canoni a scadere €

d) Valore attuale prezzo opzione €

Totale ( c + d ) €

**d) Leasing n. 01157099/ M.P.S.:** acquisto di un compattatore Stralis Iveco 190 S

Durata: 60 mesi

Pezzo di acquisto dei beni € 118.000,00

Costo globale del leasing € 134.334,15

Corrispettivo alla firma € 11.800,00

Importo del riscatto € 1.180,00

N. 59 canoni di € 20.76,85 tot. € 122.534,15

Tasso iniziale 6,4013

Spese istruttoria € =====

INFORMAZIONI RELATIVE

Quota capitale dei canoni maturati € 21.952,76

a) Quota interessi del periodo € 2.969,45

b) Quota interessi indicizzazione a € -1.631,62

Totale onere finanz. (a+b) € 1.337,83

c) Valore attuale canoni in scadenza € 35.696,45

d) Valore attuale prezzo opzione € 1.072,17

Totale ( c + d ) € 36.768,63

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

15) *proventi da partecipazioni ( non esistono )*

16) *altri proventi finanziari*

Ammontano ad € 11.466,01 e riguardano interessi attivi bancari al 31.12.2010,

proventi da polizza T.F.R, interessi su crediti già pagati in ritardo.

17) *interessi e altri oneri finanziari*

Ammontano ad € 29.195,42 e riguardano interessi passivi su conti correnti e finanziamenti ottenuti dalle banche per € 8.241,36 e interessi passivi per ritardato pagamento ai fornitori per € 20.952,53 ed € 1,53 per interessi su

sanzioni.

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

18) *rivalutazioni* : non esistono

19) *svalutazioni* : non esistono

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

20) proventi con separata indicazione delle plusvalenze non iscrivibili al n.14.

L'importo complessivo di € 84.868,31 si riferisce per € 32.703,95 al recupero fatturazione tia anni 2006/2007/2008, per € 12.678,00 a recupero IRAP 2009, e 20.044,58 a recupero INAIL anni precedenti, € 1.255,00 per plusvalenza da alienazione parcometri e ponte radio, € 2.580,15 per rettifica accantonamento iva su incassi parcheggi anni precedenti, € 13.408,91 per riduzione dei debiti ottenuti dai fornitori su debiti pregressi.

21) L'importo di € 100.990,48 è relativo per € 14.288,39 a rettifiche modelli Dm 10 relativi all'anno 2008/2009, € 28.431,57 per maggior credito riconosciuto alla Farvima (mai contabilizzato), € 3.087,21 sconto su crediti precedenti verso ASL € 32.035,06 a rettifiche fatturazione TIA anni 2007/2008, € 3.624,35 relativo a rettifiche imposte differite accantonate, € 5.701,82 per cessazione beni strumentali ed € 672,20 al furto avvenuto nelle cassaforte dei parcometri. Inoltre ci sono minusvalenze pari ad € 13.149,88 relative allo stralcio delle immobilizzazioni immateriali non più utilizzabili poiché è venuto meno il contratto di servizio a cui si riferivano. Non sono presenti oneri non iscrivibili al n.14 e imposte degli esercizi precedenti.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio. Le imposte ammontano a € 42.161,91

Si ricorda che nel calcolo dell'imposte si è tenuto conto della effettiva competenza economica, pertanto si specifica quanto segue:

- L'IRAP calcolata sull'imponibile fiscale ammonta a € 41.142,00

L'ammontare complessivo è stato **aumentato** per la quota di imposte di competenza dell'esercizio poiché relative a:

- a) spese di manutenzioni e riparazioni e di rappresentanza fiscalmente deducibili in quote costanti negli anni successivi a quello del sostenimento - imposte di competenza € 1.019,91;

Il risultato economico è positivo e ammonta a € 3.162,34

-----

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Tarquinia Multiservizi s.r.l.

L'Amministratore Unico

Dott.ssa Cinzia Marzoli