

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE
SASSARI**

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
Centro direzionale " Cortesantamaria "

07100 SASSARI (SS)

Bilancio al 31/12/2010



Stato patrimoniale attivo 31/12/2010 31/12/2009

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti
(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.788	21.892
	<u>15.788</u>	<u>21.892</u>

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	4.492.647	4.636.562
2) Impianti e macchinario	32.479.894	13.054.416
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.119.366	2.119.413
4) Altri beni	419.518	488.200
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	42.924.461	56.971.102
	<u>82.435.886</u>	<u>77.269.693</u>

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:

a) imprese controllate	1.000.000	1.000.000
d) altre imprese	112.800	112.800
	<u>1.112.800</u>	<u>1.112.800</u>
	1.112.800	1.112.800

Totale immobilizzazioni 83.564.474 78.404.385

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.496.845	1.626.941
	<u>3.496.845</u>	<u>1.626.941</u>

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	11.937.375	11.039.421
	<u>11.937.375</u>	<u>11.039.421</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	530.171	933

001241

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

		530.171	933
4-bis) Per crediti tributari - entro 12 mesi	3.717.251	3.717.251	3.062.190
4-ter) Per imposte anticipate - entro 12 mesi	151	151	459
5) Verso altri - entro 12 mesi	630.307	630.307	701.020
		16.815.255	14.804.023
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
6) Altri titoli		200.000	
		200.000	
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		7.119.250	10.479.783
3) Denaro e valori in cassa		9.697	8.005
		7.128.947	10.487.788
Totale attività circolante		27.541.047	26.018.657
D) Reti e riserve			
- vari	15.541	15.541	7.730
			7.730
Totale attivo		43.271.152	42.506.387
Stato patrimoniale passivo		43.271.152	42.506.387
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		19.367	19.367
III. Riserva di rivalutazione		38.855	38.855
VII. Altre riserve - Fondo di dotazione	9.405.050	9.405.050	9.207.335
IX. Utile d'esercizio		66.388	197.715
Totale patrimonio netto		9.529.660	9.663.272
B) Fondi per rischi e oneri			
2) Fondi per imposte, anche differite		43.968	43.968
3) Altri		840.194	704.596
Totale fondi per rischi e oneri		884.162	748.564

001242

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato > 9.581,11 703.591

D) Debiti

4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	252.679		240.152
- oltre 12 mesi	2.178.924		2.431.602
		2.431.603	2.671.754
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	117.572		115.066
- oltre 12 mesi	84.245.733		81.653.008
		84.363.305	81.768.074
6) Acconti			
- entro 12 mesi	1.433.519		1.530.912
		1.433.519	1.530.912
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	8.081.144		7.160.166
		8.081.144	7.160.166
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	79.254		87.711
		79.254	87.711
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	116.815		150.597
		116.815	150.597
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	2.973.144		237.538
		2.973.144	237.538

Totale debiti > 11.221.052 105.336.382

E) Ratale - riscotti

- vari	684.872	684.872	808.588
--------	---------	---------	---------

Totale passivo > 11.221.052 105.336.382

Conti d'ordine > 31/12/2010 > 31/12/2009

1) Rischi assunti dall'impresa		8.517.356	
Fidejussioni			
ad altre imprese	8.517.356		6.900.000
		8.517.356	
3) Beni di terzi presso l'impresa		42.924.461	56.971.102
Lavori in corso	42.924.461		56.971.102
		42.924.461	56.971.102

Totale conti d'ordine > 31.111.817 > 56.871.102

001243

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

Conto Economico 31/12/2010 31/12/2009

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.218.137	11.562.788
2) Variazione delle rimanenze di aree industriali	1.869.903	
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	2.628.438	3.894.363
	<u>2.628.438</u>	<u>3.894.363</u>

Totale valore della produzione 17.716.478 16.457.151

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.871.303	2.260.273
7) Per servizi	9.927.336	9.202.417
8) Per godimento di beni di terzi	41.361	39.309
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.763.467	1.856.920
b) Oneri sociali	511.018	545.129
c) Trattamento di fine rapporto	133.396	135.010
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	12.692	9.169
	<u>2.420.573</u>	<u>2.546.228</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.507	15.264
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	511.790	522.992
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.106	31.753
	<u>566.403</u>	<u>570.009</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi ambientali	135.598	237.298
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	209.406	153.117

Totale costi della produzione 17.171.030 15.008.561

Differenza (a) valore e costi di produzione (A-B) 545.448 1.448.590

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	1.028.668	

001244

1.028.668

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante

d) proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

12.095

47.686

12.095

47.686

1.040.763

47.686

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

149.454

167.708

149.454

167.708

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

1.040.763

167.708

D) Restituzione di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale restituzione di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

36.806

137.177

36.806

137.177

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni

001245

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

- imposte esercizi precedenti		
- varie	1.293.749	20.673
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	5
	<u>1.293.753</u>	<u>20.678</u>

Totale della parte straordinaria (1.293.917) 115.999

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) 178.860 444.977

22) *Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*

a) Imposte correnti	112.164	246.922
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate	308	340
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	<u>112.472</u>	<u>247.262</u>

23) Utile (perdita) dell'esercizio 112.472 117.715

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
DR. FRANCO BORGHETTO

001246

VERBALE N. 13 DEL 29-6-2011
Dispositivi delle delibere pubblicati per trenta giorni
Del 29.6.2011
Art. 22 dello Statuto Sociale

ASSEMBLEA GENERALE

VERBALE N. 13 del 29/06/2011

Deliberazione n. 29

- Bilancio di esercizio al 31.12.2010 - Approvazione.-

001247

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI



DELIBERAZIONE DI ASSEMBLEA GENERALE

N° 29 del Reg.

Data 29.6.2011

OGGETTO: Bilancio di esercizio al 31.12.2010 - Approvazione.

ASSEMBLEA GENERALE

L'anno DUEMILAUNDICI il giorno QUATTORDICI di FEBBRAIO alle ore 12.00, presso gli uffici consortili di Sassari, Via Coppino n. 18, si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Alla convocazione di oggi, partecipata ai Signori Consiglieri a norma di statuto, risultano all'appello nominale:

CONSIGLIERI		Pres.	Ass.
Dott.	Franco Borghetto	si	
Avv.	Raffaele Salvatore	si	
Sig.	Antonio Tanda	si	
Dott.	Giuseppe Mannoni	si	
Ing.	Franco Appeddu	si	
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI			
Dott.	Roberto Erre - Presidente	si	
Dott.	Laura Boe - Revisore effettivo		si
Dott.	Francesco Ruju - Revisore effettivo		si

Risultato legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Dott. Franco Borghetto, Presidente del Consorzio.

Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore Generale Dott. Luigi Pulina.

001248

Verbale n. 13 – Riunione del 29 giugno 2011 – Deliberazione n. 29

OGGETTO: Bilancio di esercizio al 31.12.2010 – Approvazione.

L'ASSEMBLEA GENERALE

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 302 del 15/6/2011 con la quale è stato approvato lo schema di Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2010 da sottoporre alla approvazione dell'Assemblea Generale;

VISTA la Relazione predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti sul documento in discussione, relazione che viene allegata alla presente deliberazione quale sua parte integrante e sostanziale;

Conclusa la discussione, con alcuni interventi da parte dei componenti dell'Assemblea Generale,

Visto il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2010 ed i suoi allegati;

Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

SENTITO il parere favorevole del Direttore Generale;
all'unanimità,

DELIBERA

1) di approvare il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 secondo l'allegato schema, che presenta le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-----
B) Immobilizzazioni	83.564.474
C) Attivo circolante	27.641.047
D) Ratei e risconti	15.541
TOTALE	----- 111.221.062

Conti d'ordine 51.441.817

PASSIVO

A) Patrimonio netto	9.529.660
B) Fondi per rischi e oneri	884.162
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	643.584
D) Debiti	99.478.784
E) Ratei e risconti	684.872
TOTALE	111.221.062

Conti d'ordine 51.441.817

001249

CONTO ECONOMICO

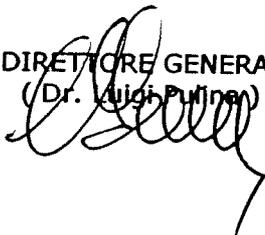
A) Valore della produzione	17.716.478
B) Costi della produzione	17.171.980
DIFFERENZA	544.498
C) Proventi e oneri finanziari	891.309
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	/
E) Proventi e oneri straordinari	(1.256.947)
UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	178.860
F) Imposte sull'esercizio	122.472
UTILE DELL'ESERCIZIO	66.388

2) di approvare la allegata "Nota integrativa al Bilancio" per l'esercizio chiuso al 31/12/2010";

3) di approvare la allegata "Relazione sulla gestione al 31/12/2010".

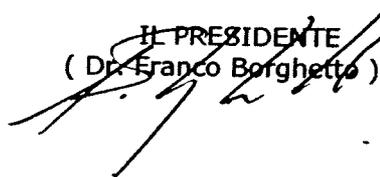
IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Luigi Pulina)



IL PRESIDENTE

(Dr. Franco Borghetto)



La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione nell'apposito Albo, da oggi sino al 28 LUGLIO 2011 ai sensi e per gli effetti del 2° comma dell'art. 32 dello Statuto Consortile approvato, - su conforme deliberazione della Giunta Regionale -, con Decreto dell'Assessore Regionale dell'Industria n.618 del 22.09.1999.

Lì, 29 GIUGNO 2011

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Luigi Pulina)



001250

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE
SASSARI**

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
Centro direzionale " Cortesantamaria "

07100 SASSARI (SS)



Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

Promessa

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 66.388 (contro un utile di Euro 197.715 dell'esercizio 2009).

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

001251

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- fabbricati civili: 3%
- Fabbricati industriali: 6%

001252

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature varie e minute: 15%
- attrezzature industriali e commerciali porto ind.le: 7,50%
- automezzi: 20%
- autovetture: 25%
- laboratorio tecnico depuratore: 25%
- mobili e arredi di ufficio: 12%
- macchine elettroniche ufficio: 20%
- altri beni: 20%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino (aree industriali)

Sono state valutate al costo di acquisto e/o di esproprio, maggiorate dei correlativi interessi.

Titoli

I titoli, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

001253

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di aree industriali sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la stipula dell'atto notarile.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestataci.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Categoria	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti	4	4	0
Impiegati	28	28	0
Operai	17	16	1
	49	48	1

001254

Il contratto di lavoro applicato è quello Collettivo Nazionale per dipendenti dei Consorzi ed Enti di Industrializzazione firmato a Roma in data 26 settembre 2006 fra le rappresentanze sindacali e la FICEI relativo al quadriennio 2006/2009 per la parte normativa e biennio 2006/2007 per la parte economica.

In data 24 aprile 2008 il suddetto contratto è stato aggiornato per la parte economica per il biennio 2008/2009. Lo stesso in data 21 aprile 2011 è stato rinnovato per il triennio 2010-2012.

Per i Dirigenti si è applicato il contratto collettivo nazionale stipulato a Roma in data 7 luglio 2005 tra la FICEI e le rappresentanze sindacali valido per la parte normativa fino al 31/12/2007 ed al 31/12/2005 per la parte economica. La stessa è stata rinnovata in data 26 giugno 2007 per il biennio 2006/2007.

In data 27 marzo 2008 il contratto dei Dirigenti è stato rinnovato per il quadriennio 2008/2011.

A) Attivo

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
15.788	21.892	(6.104)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2010
Concess., licenze, marchi	21.892	8.403		14.507	15.788
	21.892	8.403		14.507	15.788

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo ammortamento	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Concess., licenze, marchi	85.479	69.691			15.788
	85.479	69.691			15.788

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate nel corso dell'esercizio rivalutazioni e/o svalutazioni.

001.355

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
82.435.886	77.269.693	5.166.193

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	di cui aree
Costo storico	4.893.015	725.489
Ammortamenti esercizi precedenti	(256.453)	(12.120)
Saldo al 31/12/2009	4.636.562	713.369
Acquisizione dell'esercizio	26.705	
Ammortamenti dell'esercizio	(170.620)	(21.765)
Saldo al 31/12/2010	4.492.647	691.604

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Si fa presente che i fabbricati sono stati rivalutati di cui alla legge 72/1983 per un valore di euro 38.855.

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono ai lavori di manutenzione straordinaria della Palazzina di Porto Torres e dei fabbricati industriali (incubatori) delle zone industriali di Alghero San Marco e Truncu Reale.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	14.733.414
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.878.998)
Saldo al 31/12/2009	12.854.416
Giroconti positivi riclassificazioni	18.435.979
Acquisizione dell'esercizio	1.228.210
Ammortamenti dell'esercizio	(238.711)
Saldo al 31/12/2010	32.279.894

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

001256

Descrizione	Importo
Costo storico	3.105.774
Ammortamenti esercizi precedenti	(986.361)
Saldo al 31/12/2009	2.119.413
Acquisizione dell'esercizio	2.821
Ammortamenti dell'esercizio	(2.868)
Saldo al 31/12/2010	2.119.366

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.220.280
Ammortamenti esercizi precedenti	(732.080)
Saldo al 31/12/2009	488.200
Acquisizione dell'esercizio	30.909
Ammortamenti dell'esercizio	(99.591)
Saldo al 31/12/2010	419.518

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2009	56.971.102
Acquisizioni dell'esercizio	4.389.338
Giroconti negativi (riclassificazione)	18.435.979
Saldo al 31/12/2010	79.796.419

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Sulle immobilizzazioni materiali non sono state effettuate nel corso dell'esercizio rivalutazioni e/o svalutazioni.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.112.800	1.112.800	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2009	Incremento	Decremento	31/12/2010
Imprese controllate	1.000.000			1.000.000
Altre imprese	112.800			112.800
	1.112.800			1.112.800

001257

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate ed altre imprese.

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita	Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale
Asi servizi ambientali srl	Sassari	1.000.000	1.497.488	376.734	100	1.000.000	111.698

Tali dati sono stati desunti dal bilancio chiuso al 31/12/2010 approvato dall'Assemblea Generale in data 10/05/2011.

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita	Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale
Svil.po Italia Sardegna Spa	Cagliari	1.337.000	(553.951)	(232.545)	4,58	61.200	426.333
Promin Scpa	Sassari	516.000	522.666	(13.997)	10	51.600	1.622

Per quanto riguarda la Società "Sviluppo Italia Sardegna Spa" si segnala che la stessa è stata messa in liquidazione con verbale dell'assemblea redatto dal notaio Nicola Atlante in Roma in data 23 settembre 2008.

I dati sono desunti dal bilancio chiuso al 31/12/2008 approvato nella seduta dell'Assemblea del 21 maggio 2009.

Per quanto riguarda la società "Promin Scpa" si segnala che la stessa in data 23 febbraio 2009 con atto del notaio D.ssa Laura Faedda in Sassari è stata messa in liquidazione.

I dati sono desunti dal Bilancio al 31/12/2008 approvato in data 27 maggio 2009.

Tali procedure risultano ancora in corso.

(C) Attivo circolante

I. Rimanenze di aree

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Valore/00
	3.496.845	1.626.941	1.869.904

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le variazioni intervenute si riferiscono alla cessione di lotti industriali, per i quali è stato stipulato nel corso del 2010 atto notarile di vendita, alle seguenti società:

Zona Industriale Di Porto Torres

Autofficina Car service snc

Zona Industriale di Alghero -- San Marco

Laf srl

Sanna Marmi di Sanna snc

Framan srl

E' necessario evidenziare che nel corso dell'esercizio sono state incrementate le giacenze di aree industriali di € 1.871.472 (valore comprensivo di interessi legali maturati al 31/12/2010 per € 483.529) in seguito alla sentenza n° 98/04 della Corte d'appello di Cagliari - sezione distaccata di Sassari - relativa all'esproprio di mq. 395.139 nella zona industriale di "Truncu Reale".

001258

II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
16.815.255	14.804.023	2.011.232

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Totale	oltre 12 mesi	oltre 3 anni	Totale
Verso clienti	11.937.376			11.937.376
Verso imprese controllate	530.171			530.171
Per crediti tributari	3.717.251			3.717.251
Per imposte anticipate	151			151
Verso altri	630.307			630.307
	16.815.255			16.815.255

I crediti verso " *Clienti* " al 31/12/2010 sono costituiti da € 8.021.393 per fatture già emesse ed € 4.093.880 per quelle da emettere al netto di € 177.898 già accantonato al fondo svalutazione crediti.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2010 sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Syndial Spa (ex Enichem)	406.980
Polimeri Europa Spa	1.253.862
Società del Porto di Torres	61.973
Dist.O.M.S. srl	105.651
Bonifiche Spa	128.079
Laf SRL	82.468
S.i.t. SRL	69.850
Abbanoa Spa	3.520.695
Leoni srl	336.188
Servizi ambientali sardi srl	53.943
Aspir sarda di Piras E.	89.323
S.T.E. srl	268.258
Guerrino Pivato Spa	98.830
E.ON Produzione Spa	443.068

Nel confronti di Abbanoa Spa sono in corso delle azioni legali per il mancato riconoscimento delle tariffe applicate sul trattamento dei reflui civili.

I crediti verso " *Imprese controllate* " al 31/12/2010, pari a Euro 530.171 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Asa srl c/ nostre anticipazioni	1.033
Utile anno 2009 da liquidare	172.071
Utile anno 2010 da liquidare	357.067

001059

I " *Crediti tributari* " al 31/12/2010 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti Irpeg/Ilor/Trap	630.307
Credito annuale Iva	3.106.544
Totale	3.747.251

I crediti per " *Imposte anticipate* " al 31/12/2010 pari ad € 151 che saranno ampiamente commentati nella seconda parte della presente nota.

I crediti " *Verso altri* " pari ad € 630.307 al 31/12/2010, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Sassari c/ ici da rimborsare	20.285
Comune di Alghero c/ ici da rimborsare	17.247
Unipol assicurazioni (c/ Tfr dipendenti)	512.890
Poste e comunicazioni private	1.335
Telemaco c/ anticipi	108
Poste italiane c/ anticipi	763
Depositi cauzionali in denaro	74.445
Dipendenti c/ anticipi	756
Acconti fornitori	1.954
Inail	524
Totale	630.307

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione crediti D.P.R. 2425/08	Fondo svalutazione crediti D.P.R. 31/7/1985	Totale
Saldo al 31/12/2009	137.792	137.792	137.792
Accantonamento esercizio	40.106	40.106	40.106
Saldo al 31/12/2010	177.898	177.898	177.898

La ripartizione dei crediti al 31/12/2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V/ Affiliati	V/ Controllate (Contro Titoli)	V/ Controllate (Controllanti)	V/ Altri	Totale
Italia	11.937.375	530.171		630.307	13.097.853
Totale	11.937.375	530.171		630.307	13.097.853

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
200.000		200.000

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Altri titoli		200.000		200.000
		200.000		200.000

In data 27 ottobre 2010 sono stati acquistati dalle poste italiane Spa Buoni Postali fruttiferi a 18 mesi.

001000

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
7.128.947	10.487.788	(3.358.841)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	7.119.250	10.479.783
Denaro e altri valori in cassa	9.697	8.005
	7.128.947	10.487.788

I depositi bancari e postali si classificano in:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali liberi	2.290.132	2.726.681
Depositi bancari vincolati su lavori	4.829.118	7.753.102
	7.119.250	10.479.783

La composizione delle voci così dettagliata è stata riconciliata con i rispettivi estratti conti bancari:

Depositi bancari liberi	Banca	Bilancio	Differenza
	31/12/2010	31/12/2010	
Banco di Sardegna c/ 20460	2.178.065	2.020.730	183.166
Banco di Sardegna c/ 20469	29.271	29.321	(67)
Unicredit B.di Roma c/ 400002078	47.744	47.740	4
Banca di Sassari c/ 70035489	4.062	4.061	1
Banca di Credito Sardo	144.394	144.394	
Banco Posta c/c 47495767	43.770	43.886	(116)
	2.447.306	2.290.132	182.987

Depositi bancari vincolati	Banca	Bilancio	Differenza
	31/12/2010	31/12/2010	
Banco di Sardegna c/ 20463	83.681	83.822	141
Banco di Sardegna c/ 20462	11.135	11.153	18
Banco di Sardegna c/ 20466	3.307	3.312	5
Banco di Sardegna c/ 20468	110.269	110.454	185
Banco di Sardegna c/ 20465	6.556	6.567	11
Banco di Sardegna c/ 20461	60.767	35.313	(25.454)
Banco di Sardegna c/ 21083	46.965	47.043	78
Banco di Sardegna c/ 20464	22.663	22.701	38
Banco di Sardegna c/ 20467	285.771	286.251	480
Banco di Sardegna c/ 20470	196.154	196.499	345
Banco di Sardegna c/ 20476	23.462	23.747	285
Banco di Sardegna c/ 20667	127.103	127.326	229
Banco di Sardegna c/ 20978	343.191	343.769	578
Banco di Sardegna c/ 21212	2.017.909	2.021.332	3.423
Banco di Sardegna c/ 21239	399.787	400.489	702
Banco di Sardegna c/ 21494	56.264	56.350	86
Banco di Sardegna c/c 65013540	7.617	7.630	13
Banca di Sassari c/c 50296	86.294	86.778	484
Banca di Sassari c/c 13053262	31.601	31.774	173
Banca di Sassari c/c 70028642	7.998	7.998	0
Banca di Sassari c/c 70028690	462.193	462.951	758
Banca di Sassari c/c 70038879	137.123	137.310	187
Unicredit B.ca Roma 400001393	318.549	318.549	0
	8.458.859	8.829.118	(47.259)
Totale complessivo	7.293.665	7.119.250	174.415

001261

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

Le differenze riscontrate si riferiscono alle competenze maturate al 31/12/2010 sui rispettivi c/c ed accreditate nel 2011.

Per quanto riguarda il c/c n° 20460 del Banco di Sardegna la differenza è dovuta oltre che alle competenze maturate al 31/12/2010 anche alla rata del mutuo scaduta il 31/12/2010 ed addebitata nel gennaio 2011.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei - Oneri

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variaz. ann.
15.541	7.730	7.811

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Fidejussioni a favore Provincia di Sassari ed altre	15.541

Es. 11.1

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variaz. ann.
9.529.541	9.463.272	66.269

Descrizione	31/12/2009	Incremento	Decremento	31/12/2010
Capitale	19.367			19.367
Riserve di rivalutazione	38.855			38.855
Fondo di dotazione	9.207.335	197.715		9.405.050
Utile (perdita) dell'esercizio	197.715	66.388	197.715	66.388
	9.529.541	264.108	197.715	9.539.588

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto **1.362**

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	19.367	7.843.817	38.855	1.363.518	9.265.557
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.363.518			
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	19.367	9.207.335	38.855	197.715	9.463.272
Destinazione del risultato dell'esercizio		197.715			
Risultato dell'esercizio corrente				66.388	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	19.367	9.405.050	38.855	66.388	9.529.660

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	5	3.873,40
Totale	5	19.367,00

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nel 2010 (es. copert. perdite)	Utilizzazioni eff. nei 3 esercizi precedenti (es. per altre ragioni)
Capitale	19.367	B			
Riserve di rivalutazione	38.855	A, B	38.855		
Altre riserve	9.405.050	A, B,	9.405.050	215.542	
Totale			9.405.050	215.542	
Residua quota distribuibile			9.443.905		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite;

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetaria	Rivalutazione non monetaria
Rivalutazione legge 72/83	38.855	

b) Composizione della voce Altre Riserve

Riserve	Importo
Fondo di dotazione	9.405.050

B) Fondi per rischi e oneri

001203

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
884.162	748.564	135.598

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Per imposte, anche differite	43.968			43.968
Ripristino amb.tale discarica	704.596	135.598		840.194
	748.564	135.598		884.162

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio per ripristino ambientale post discarica di "Barrabò".

Fondo accantonato, fine corrispetto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
643.584	703.691	(60.107)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo	703.691	129.997	190.104	643.584

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
99.478.784	93.606.752	5.872.032

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Fino a 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	252.679	2.178.924		2.431.603

001264

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

Debiti verso altri (finanziatori/dipen)	117.572	84.245.733	84.363.305
Acconti per acquisto di aree	1.433.519		1.433.519
Debiti verso fornitori	8.081.144		8.081.144
Debiti tributari	79.254		79.254
Debiti verso istituti di previdenza	116.815		116.815
Altri debiti	2.973.144		2.973.144

I "Debiti verso banche" oltre 12 mesi al 31/12/2010 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
B. Sardegna mutuo ipotecario (entro 12 mesi)	252.679
B. Sardegna mutuo ipotecario (dopo 12 mesi)	2.178.924
Totale	2.431.603

I "Debiti verso altri Finanziatori" oltre 12 mesi al 31/12/2010 si riferiscono ai finanziamenti concessi in conto lavori e risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Ras c/ finanziamento lavori	11.459.931
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/742	4.611.222
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/1081	1.198.180
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/800	4.687.485
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/900	3.593.047
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/743	3.289.700
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/744	2.511.839
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/880	5.063.343
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/920	319.800
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/261	431.758
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/1438/2	5.164.600
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/821	7.000
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/1085	232.250
Ministero LL.PP. finanziamento lavori Prog. SA/SS/1080	2.124.171
Ministero LL.PP. finanziamento lavori Prog. SA/SS/1438/1	544.793
Asmez c/ finanziamento lavori	13.037.937
Enel c/ finanziamento lavori	15.388.619
Cassa DD.PP. finanziamento lavori	349.936
Casmez c/ intervento straordinario	184.731
Enti c/ Iva da rimborsare	371.979
Enti c/ interessi su finanziamenti da restituire	4.036.335
Ras c/ canoni per concessioni	239.077
Ras c/ finanziamento lavori Prog. RS/755	5.398.000
Totale	84.245.733

I "Debiti verso altri Finanziatori" entro 12 mesi al 31/12/2010 per € 117.572 si riferisce al Premio di produzione maturato dai Dipendenti nel corso del 2010 e liquidato nel mese di maggio 2011.

La voce "Acconti" al 31/12/2010 è riferita alle anticipazioni ricevute su assegnazioni di lotti industriali per € 1.433.507 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Terreni c/ anticipi diversi	186.885
Daga Ottavio c/ anticipo terreni	17.586
Sotgiu Gavino c/ anticipo terreni	9.490
Era srl c/ anticipo terreni	1.549
Ferrarassa Massimo c/ anticipo terreni	1.085
Bonomo chimica c/ anticipo terreni	732
Comune di Sassari c/ anticipo terreni	248.453
Depalmas Salvatore c/ anticipo terreni	12.394
Mureddu costruzioni c/ anticipo terreni	103
Ga.Pi. costruzioni c/ anticipo terreni	83.915

001265

Manped c/ anticipo terreni	32.300
Oleificio San Marco c/ anticipo terreni	21.649
Nurra 2003 srl c/ anticipo terreni	165.248
Framan snc	1.700
Maddau Spa c/ anticipo terreni	234.831
Rais costruzioni c/ anticipo terreni	18.590
Trasporti Speciali c/ anticipo terreni	60.560
Gesam c/ anticipo terreni	145.836
Cherchi Rosalia c/ anticipo terreni	40.800
CO.ED snc c/ anticipo terreni	26.100
Turris Market	81.200
Autofficina Car service snc	1.088
Sanna Giovanni	14.213
Sanna Antonio	5.440
RI.AL. srl	21.760
Anticipi da clienti	12
Totale	1.493.519

I " *Debiti verso fornitori* " al 31/12/2010 sono costituiti da € 5.321.369 per fatture già ricevute ed € 2.759.775 per quelle da ricevere fra cui i debiti di ammontare rilevante sono i seguenti:

Descrizione	Importo
ASA srl	3.156.007
ASA srl (fatture da ricevere)	1.061.110
Ente acque della Sardegna (fatt. da ricevere)	657.870
Abbanoa Spa (fatt. da ricevere)	68.799
Infrastrutture srl	62.142
Abbanoa Spa	983.432
Infrastrutture srl (fatture da ricevere)	150.713
Pollmeri Europa	273.563

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I " *Debiti tributari* " al 31/12/2010 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/ ritenute alla fonte	73.283
Comune di Alghero	4.371
Ministero Ambiente	1.600
Totale	79.254

Nella voce " Debiti tributari " sono iscritti le ritenute operate nel mese di dicembre 2010 ai lavoratori dipendenti ed autonomi;

I " *Debiti verso gli istituti di previdenza* " al 31/12/2010 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/ Inps	116.200
Debiti v/ Inpdap	496
Debiti v/ Inpgi	119
Totale	116.815

Gli " *Altri debiti* " al 31/12/2010 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
-------------	---------

001266

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

Debiti v/ Consiglieri A.G.	4.177
Depositi cauzionali su vendita lotti industriali	146.847
Depositi cauzionali buona esecuzione lavori	16.165
Depositi cauzionali futuri consumi idrici	13.310
Depositi cauzionali per scarico reflui	6.103
Depositi cauzionali su affitto incubatori	6.514
Altri depositi cauzionali	21.341
Carta si	98
RAS c7 ecotassa	76.090
UIL FPL	253
CGIL	12
Carifin Italia	370
Condominio Santamaria	5.617
Loru Dr. Giovanni Battista	16.000
Debiti sentenza 98/04 CDA	2.660.247
Totale	2.973.144

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V/Controllati	V/Controllata	V/collegate	V/ Controllanti	V/Altri	Totale
Italia	8.081.144				2.973.144	11.054.288
Totale	8.081.144				2.973.144	11.054.288

D) Ratei e Risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
684.872	808.588	(123.716)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Canoni locazione	1.750
Contributi c/ spese generali su lavori	683.122
Totale	684.872

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	42.924.461	56.971.102	(14.046.641)
Fideiussioni a favore di terzi	8.517.356	6.900.000	1.617.356
Totale	51.441.817	63.871.102	(12.429.285)

001267

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

C. Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	17.716.478	15.457.151	2.259.327
Composizioni	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.218.137	11.562.788	1.655.349
Variazioni rimanenze aree	1.869.903		1.869.903
Altri ricavi e proventi	2.628.438	3.894.363	(1.265.925)
	17.716.478	15.457.151	2.259.327

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Composizioni	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Vendite aree industriali	274.586	296.959	(22.373)
Vendite di acqua industriale	2.018.750	1.916.729	102.021
Vendite acqua potabile	214.734	110.746	103.988
Servizi di depurazione	8.426.111	7.809.790	616.321
Discarica di Barrabò	2.187.143	1.301.898	885.245
Cessione e locazione aree	82.187	42.849	39.338
Affitto e noleggio altri beni	14.626	83.817	(69.191)
	13.218.137	11.562.788	1.655.349

La voce "altri ricavi e proventi" comprende:

- il recupero di Euro 740.493 relativa al Personale utilizzato in comando dalla ns. società "in house" ASA srl nella gestione del Servizio Ambientale Consortile;

Il recupero delle anticipazioni effettuate per conto dell'ASA srl per Euro 1.809.275 relative a:

- € 1.480.258 per materie prime (energia elettrica e forza motrice, acqua grezza e potabile ed aria compressa, prodotti chimici di laboratorio) utilizzate nel processo produttivo;
- € 118.250 per spese di smaltimento e disidratazione dei fanghi;
- € 105.763 per attività di manutenzione aree ed impianti e servizi di pulizia;
- € 48.905 per servizi di trasporto interno, pesa Polimeri, noleggi, spese telefoniche;
- € 20.850 per ecotassa;
- € 10.758 per analisi chimiche esterne (pubbliche e private);
- € 24.491 per materiale di consumo uso industriale;

e da € 78.670 per recupero di spese diverse (postali, amministrative, noli, pesature etc.).

La voce "Variazioni Rimanenze di aree" è relativa all'incremento delle stesse già motivata nella prima parte della relazione relative alle giacenze di magazzino delle aree industriali.

001268

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	17.171.980	15.008.651	2.163.329
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e aree	3.871.303	2.260.273	1.611.030
Servizi	9.927.336	9.202.417	724.919
Godimento di beni di terzi	41.361	39.309	2.052
Salari e stipendi	1.763.467	1.856.920	(93.453)
Oneri sociali	511.018	545.129	(34.111)
Trattamento di fine rapporto	133.396	135.010	(1.614)
Altri costi del personale	12.692	9.169	3.523
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.507	15.264	(757)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	511.790	522.992	(11.202)
Svalutazioni crediti attivo circolante	40.106	31.753	8.353
Accantonamento per rischi	135.598	237.298	(101.700)
Oneri diversi di gestione	209.406	153.117	56.289
	17.171.980	15.008.651	2.163.329

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di aree

Nelle voce " Materie prime, sussidiarie e aree " sono comprese l'acquisto e/o esproprio di aree industriale, di acqua industriale e potabile e materiale di consumo, carburanti etc..

Costi per servizi

Nella voce " Servizi "è incluso il corrispettivo di euro 7.011.547 riconosciuto alla nostra società partecipata ASA srl per la gestione del servizio Ambientale Consortile per il periodo 1° Gennaio 31 dicembre 2010.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Comprende l'accantonamento al fondo per ripristino ambientale post-discarica di " Barrabò".

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono ad imposte sostitutive, imposte di bollo e di registro,tributi locali,

001269

concessioni governative, altre imposte e tasse, contributi ad associazioni di categoria ed abbonamenti e riviste.

(C) Proventi e Oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazione
891.309	(120.022)	1.011.331

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Da partecipazione ASA srl	1.028.668		1.028.668
Proventi diversi dai precedenti	12.095	47.686	(35.591)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(149.454)	(167.708)	18.254
	891.309	(120.022)	1.011.331

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllata	Collegata	Altre
Proventi da partecipazioni ASA srl	1.028.668		

Si riferiscono agli utili (al netto di quanto accantonato al fondo di riserva legale 5%) della nostra società ASA srl interamente controllata relativi a:

- esercizio 2008 per euro 499.530
- esercizio 2009 per euro 172.071
- esercizio 2010 per euro 357.067

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllata	Collegata	Altre	Totale
Interessi bancari e postali			9.167	9.167
Altri proventi			2.928	2.928
			12.095	12.095

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllata	Collegata	Altre	Totale
Interessi bancari			37	37
Interessi fornitori			2.006	2.006
Interessi passivi su mutui			134.543	134.543
Fideiussioni bancarie			11.725	11.725
Spese diverse bancarie			1.143	1.143
			149.454	149.454

001270

D) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2010		Saldo al 31/12/2009		Variazioni
(470.171)		116.499		(586.670)
Descrizione	31/12/2010	Descrizione	31/12/2009	
Sopravvenienze attive	22.099	Sopravvenienze attive	17.576	
Rettifiche costi es. precedenti	14.707	Rett. costi esercizi preced.	119.601	
Totale proventi	36.806	Totale proventi	137.177	
Sopravvenienze passive	795.514	Sopravvenienze passive	6.472	
Magg. costi es. precedenti	489.167	Magiori costi es. precedenti	9.287	
Altre	9.071	Altre	4.919	
Totale oneri	(1.293.753)	Totale oneri	(20.678)	
Saldo	(1.256.947)	Saldo	(16.499)	

Le "Sopravvenienze attive" si riferiscono all'incameramento di depositi cauzionali su terreni.

Le "Rettifiche di costi esercizi precedenti" si riferiscono allo stralcio di partite imputate a costi negli esercizi precedenti.

Le "Sopravvenienze passive" si riferiscono alla indennità di occupazione da riconoscere alla Ditta Cervetti Aldo in seguito alla sentenza 98/04 della Corte d'appello di Cagliari - sezione distaccata di Sassari e dei relativi interessi legali maturati al 31/12/2010.

I "Maggiori costi esercizi precedenti" si riferiscono ad addebiti per conguagli effettuati da Abbanoa Spa sulla erogazione dell'acqua industriale e potabile ed ad un conguaglio effettuato da parte della Polimeri su forniture di energia elettrica.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2010		Saldo al 31/12/2009		Variazioni
112.472		247.262		(134.790)
Imposte	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009		Variazioni
Imposte correnti:	112.164	246.922		(134.758)
IRES	34.066	141.335		(107.269)
IRAP	78.098	105.587		(27.489)
Imposte differite (anticipate)	308	340		(32)
IRES	270	296		(26)
IRAP	38	44		(6)
Saldo	(112.472)	(247.262)		(134.790)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

001271

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	178.860	
Onere fiscale teorico (%)	27,50	49.186
Variazioni in aumento	998.224	
Variazioni in diminuzione	1.053.209	
Imponibile fiscale	123.875	

La differenza tra l'imponibile fiscale teorico e quello effettivamente calcolato in dipendenza di variazioni in aumento e/o in diminuzione, sono di seguito evidenziate:

Variazioni in aumento

- * Spese di rappresentanza per € 12.965
- * Telefonia mobile per € 8.843
- * Ammortamento telefonia mobile per € 470
- * Manutenzione automezzi per € 13.174
- * Ammortamento automezzi per € 22.319
- * Amm.fabbricati (quota terreni)indeducibili per € 21.765
- * Imposte e tasse indeducibili per € 20.105
- * Erogazioni liberali per € 34.248
- * Sopravvenienze passive indeducibili per € 795.514
- * Compensi amministratori e professionisti per € 17.388
- * Utili da partecipazioni (5%) per € 51.433

Variazioni in diminuzione

- * Quota spese rappresentanza per € 13.945
- * Irap (quota 10%) per € 7.810
- * Imposte anticipate per € 308
- * Utili da partecipazioni per € 1.028.668
- * Erogazioni liberali per € 2.478

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.140.775	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	233.296	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	1.371.564	
Onere fiscale teorico (%)	3,90	122.490
Imponibile Irap	2.002.507	

Variazioni in aumento

- * Compensi amministratori per € 74.436
- * Rettifiche costi esercizi precedenti per € 14.707
- * Sopravvenienze attive per € 22.099
- * Compensi a professionisti per € 70.260
- * Costo personale ASA in comando per € 51.794

001272

Variazioni in diminuzione

- * Quota spese rappresentanza esercizi precedenti per € 980
- * Contributi Inail per € 15.110
- * Costi personale distaccato ASA srl per € 740.493
- * Maggiori costi esercizi precedenti per € 489.167
- * Costo personale disabile per € 122.400
- * Rimborsi e indennizzi a terzi per € 3.414

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'annullamento di imposte anticipate accantonate in precedenti esercizi relative a spese di rappresentanza rinviate per competenza a questo esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2010		esercizio 31/12/2009	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Spese di rappresentanza	980	308	1.077	340
Totale imposte anticipate		308		340
Imposte differite:				
Totale imposte differite				
Imposte differite (anticipate) nette		308		340
Netto		308		340

Si evidenziano a titolo informativo gli effetti sull'utile d'esercizio e sul patrimonio netto delle imposte differite e/o anticipate:

Effetti sull'utile d'esercizio	31/12/2010	31/12/2009
Risultato prima delle imposte	178.860	444.977
Imposte correnti	112.164	246.922
Imposte anticipate	308	340
Utile (Perdita) dell'esercizio	66.388	197.715

Effetti sul Patrimonio netto	31/12/2010	31/12/2009
Capitale sociale	19.367	19.367
Riserva di rivalutazione	38.855	38.855
Fondo di dotazione	9.405.050	9.207.335
Utile d'esercizio	66.388	197.715
Imposte anticipate	308	340
Patrimonio netto	10.140.968	9.463.612

001273

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Pertanto, poiché non risultavano di fatto presenti poste contabili provenienti da esercizi precedenti derivanti dall'utilizzo di norme esclusivamente di carattere tributario che possono determinare l'inquinamento del bilancio, non si ritiene, al riguardo effettuare specifiche rettifiche.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, 16-bis C.c.).

Qualifica	Compensi
Amministratori	74.436
Collegio sindacale	32.577

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2010	Euro	66.388
Fondo di dotazione	Euro	66.388

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
DR. FRANCO BORGHETTO

001274

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE Sassari
29 GIU 2011
PROTOCOLLO Num. <u>4317/06/2011</u> Classifica II <u>151</u>

Parte integrante e sostanziale della
 delibera A.C. N° 29 del 29-6-20

Il Direttore Generale
 (Dott. Luigi Pinna)

C.I.P.S.

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI
 (già Consorzio A.S.I.)



Relazione
del Collegio dei Revisori Legali
sul Bilancio al 31 dicembre 2010

*** **

Roberto Mario Erre

Laura Boe

Francesco Ruju

001275

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2011

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2011 redatto dall'Organo Amministrativo è stato regolarmente comunicato al Collegio Sindacale, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Il bilancio evidenzia un utile netto di € 66.388,00 e si riassume nei seguenti dati.

• **Situazione patrimoniale**

Attivo	€ 111.221.062,00
Passivo	€ 101.691.402,00
Patrimonio netto	€ 9.529.660,00
Conti d'ordine	€ 51.441.817,00

• **Conto Economico**

Valore della produzione	€ 17.716.478,00
Costi della produzione	€ - 17.171.980,00
Proventi e oneri finanziari	€ 891.309,00
Rett. di valore di att. fin.	€ ==
Proventi e oneri straordinari	€ - 1.256.947,00
Risultato prima delle imposte	€ 178.860,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 112.472,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 66.388,00

• **Principi di comportamento**

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di

001076

comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal C.N.D.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

- **Principi di redazione del bilancio**

Per la redazione del bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme di cui agli artt. 2423 c.c. e segg., introdotte con il decreto legislativo 9 Aprile 1991, n. 127.

In particolare si rileva che:

- a) sono state rispettate le strutture previste dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente;
- b) nella redazione del bilancio gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge, ai sensi dell'articolo 2423 c.c., e sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del c.c.;
- c) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- d) i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;
- e) non sono stati effettuati compensi di partite;

- **Criteri di valutazione**

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo

001277

conforme alla previsione dell'art. 2426 c.c., in base a quanto indicato nella nota integrativa.

In particolare:

le immobilizzazioni immateriali capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale con il nostro consenso, in quanto ritenute ad utilità pluriennale e decurtate delle corrispondenti quote di partecipazione al processo produttivo, imputate direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto o di produzione e non sono state apportate svalutazioni ulteriori, rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento dei singoli cespiti.

I terreni e fabbricati sono stati iscritti al valore di acquisizione rivalutato, per alcuni beni, secondo le norme fiscali e decurtati dalle corrispondenti quote di ammortamento ed incrementati per il valore delle nuove acquisizioni avvenute nell'esercizio.

Le altre immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento maturati.

Le quote di ammortamento risultano essere state calcolate sulla base del D.M. 31/12/1988, che stabilisce le aliquote da applicare alle singole categorie di beni e che corrisponde al normale deprezzamento ed all'obsolescenza dovuti per l'uso.

Il Collegio prende atto dell'inventario aggiornato al 31.12.2010.

La partecipazione in A.S.A. srl, impresa totalmente partecipata, si

001078

riferisce a società non quotata in Borsa ed è stata valutata al valore del capitale sociale nominale.

Le rimanenze di fine esercizio sono state valutate al costo di acquisto.

Le aree industriali, comprese fra le rimanenze, sono state valutate al costo di acquisto e/o di esproprio, maggiorate dei correlativi interessi.

I crediti sono stati esposti al loro presunto valore di realizzo, tenuto conto di una svalutazione complessiva. Tale svalutazione coincide peraltro con quella deducibile secondo la normativa fiscale.

I ratei ed i risconti attivi e passivi sono stati determinati con il criterio della competenza temporale ed opportunamente concordati.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti fino alla data di chiusura del bilancio.

I debiti sono stati iscritti in bilancio per il valore risultante dal loro titolo.

I conti d'ordine sono stati iscritti ai sensi dell'art. 2424 c.c. e sono rappresentati dalla sommatoria del valore delle fidejussioni rilasciate e dei lavori in corso, prima di essere imputati, al momento della loro ultimazione, tra le immobilizzazioni materiali.

- **Ispezioni e verifiche**

I sindaci attestano che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche, così come disposto dal codice civile, durante le quali si è potuto effettuare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e degli altri libri sociali, nonché degli altri registri fiscalmente obbligatori.

001279

Nel corso delle verifiche eseguite, si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dall'Ente, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad enti previdenziali e la presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

La partecipazione ai consigli di amministrazione e le verifiche periodiche hanno inoltre riguardato il controllo dell'amministrazione e del rispetto della legge e dell'atto costitutivo.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Inoltre, sulle voci del bilancio presentato alla Vostra attenzione sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi di comportamento emanati dalla CNDC.

Da tali controlli non sono emerse discordanze rispetto alle norme che regolano la redazione del bilancio.

- **Osservazioni e suggerimenti**

Il Collegio vuole informare sia l'Organo Amministrativo che i Soci che i rapporti intercorrenti tra la partecipata ed il Consorzio non sono attualmente improntati su una corretta corrispondenza ai criteri contabili; a tal proposito si suggerisce di evitare i pagamenti eseguiti in nome e per conto.

001280

In merito, poi, alla sentenza di condanna n. 98/04 della Corte di Appello di Cagliari – Sez. Distaccata di Sassari, questo Collegio raccomanda all'Organo Amministrativo l'assunzione di ogni azione utile allo smobilizzo dei crediti esistenti, in quanto le somme portate da detto titolo, in caso di messa in esecuzione, dovranno essere pagate con risorse liquide proprie dell'Ente, che al momento non risultano adeguate.

• **Giudizio sul bilancio di esercizio**

Il Collegio Sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite, considerate le osservazioni ed i suggerimenti evidenziati, ritiene che il bilancio di esercizio sopra menzionato, corredato della relazione sulla gestione, rappresenti la situazione patrimoniale-finanziaria e il risultato economico del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari al 31 dicembre 2010, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, ed invita pertanto l'Assemblea ad approvare il bilancio così come formulato e la destinazione del risultato di esercizio proposta dal Consiglio di Amministrazione.

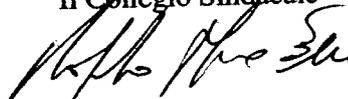
Sassari, li 17.06.2011

Erre Roberto Mario

Boe Laura

Ruju Francesco

Il Collegio Sindacale



001281

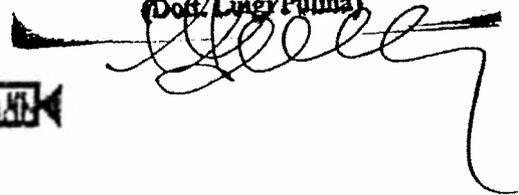
Consorzio Industriale Provinciale

di Sassari

Via Michele Coppino 18 -
Centro Direzionale "Cortasantamaria"
07100 SASSARI

Parte integrante e sostanziale della
delibera...A.G. N° 29 del 29.5.2011

Il Direttore Generale
(Dot. Luigi Pulina)

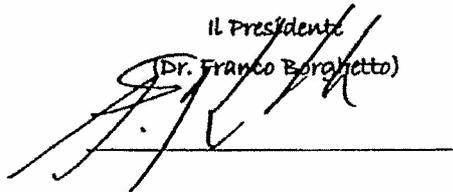


Bilancio e relazioni

al 31 dicembre 2010

Il Presidente

(Dr. Franco Borghetto)

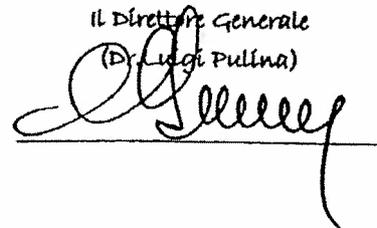


Il Capo Serv. Ragioneria
(Rag. Salvatore Chighine)



Il Direttore Generale

(Dr. Luigi Pulina)



001282

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE
SASSARI**

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
Centro direzionale " Cortesantamaria "

07100 SASSARI (SS)



Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2010

PreMESSA

Nel presentare all'esame ed alla approvazione della Assemblea Generale il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2010 si ritiene opportuno, come consuetudine, sottoporre all'attenzione dell'Assemblea Generale un breve riepilogo dell'attività che l'Amministrazione consortile ha posto in essere nel corso dell'anno 2010.

I vari lavori e le iniziative che – nei diversi campi nei quali si articola l'attività istituzionale dell'Ente – sono stati posti in essere nell'anno 2010 hanno perseguito l'obiettivo di fornire adeguate risposte alla imprenditoria locale e, più in generale, alle esigenze degli agglomerati industriali e di tutto il territorio della Provincia di Sassari.

Seguendo le linee programmatiche dell'attività che questa Amministrazione si era proposta di sviluppare nel corso dell'anno 2010, illustrate in occasione della presentazione del Piano Finanziario 2010, l'attività posta in essere tendeva a completare gli interventi iniziati nell'anno 2009, ampliare ove possibile nuove linee di intervento e sviluppare ulteriori azioni che possano favorire l'attrazione di nuova imprenditoria nel territorio, salvaguardando le imprese già presenti.

Questo Consorzio infatti - subentrato con la legge Regionale n° 10/2008 nella denominazione e nelle funzioni al Consorzio ASI (area sviluppo industriale) di Sassari – Porto Torres – Alghero - avendo quale compito primario quello di esercitare la funzione di Ente gestore degli agglomerati industriali di Sassari (Truncu Reale) , Porto Torres e Alghero (S.Marco), ritiene fondamentale perseguire tra i propri compiti istituzionali anche quello di contribuire a creare le migliori condizioni per l'attrazione di nuovi investimenti, con l'insediamento di nuove aziende, promuovendo l'immagine competitiva dei propri agglomerati industriali a livello nazionale ed europeo, quale migliore ricetta per superare la crisi che da tempo affligge questo territorio.

Per promuovere l'attrazione di nuovi investimenti sia nazionali che dall'estero il Consorzio ASI ha avviato da tempo un programma per il completamento delle infrastrutture negli agglomerati di Porto Torres, di Sassari-Truncu Reale e di Alghero -San Marco.

01283

In particolare si vuole segnalare la realizzazione del collegamento della rete fognaria dell' agglomerato di Truncu Reale all'impianto di depurazione di Porto Torres, i cui lavori – appaltati nel corso del 2008 - sono stati completati nel 2010.

Nel mese di maggio 2010 si era svolta nell'agglomerato industriale di Truncu Reale una conferenza stampa – presenti il Presidente del Consorzio e il Sindaco di Sassari – nel corso della quale è stato presentato alla stampa lo stato avanzato di realizzazione dei lavori, con previsione di ultimazione entro il mese di luglio 2010.

Di fatto, la previsione è stata rispettata, e i lavori conclusi a ottobre 2010.

Nel corrente anno 2011 l'impianto di vettoriamento è stato dotato anche del sistema di telerilevamento con la centrale operativa ubicata presso l'impianto di Porto Torres.

La ultimazione di quest'opera consente al Consorzio di affermare che tutte le principali opere infrastrutturali necessarie alle imprese per potersi insediare a Truncu Reale possono dirsi – da tale data – operative e funzionanti

E' inoltre possibile prevedere il miglioramento del collegamento dell'agglomerato con la viabilità sovra comunale e regionale, predisponendo adeguati progetti per i quali bisognerà reperire le necessarie risorse.

Altri interventi potranno e dovranno essere programmati anche con risorse proprie di questo Ente, anche integrative di finanziamenti regionali, per dotare l'area anche delle cosiddette infrastrutture telematiche.

L'auspicio di questo Consorzio è che grazie alle sinergie, poste in essere tra il Consorzio e il Comune di Sassari, Truncu Reale possa essere individuato dalle Imprese quale scelta naturale per lo sviluppo delle attività industriali ed artigianali che si propongano per il territorio.

Progetto di bilancio, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 21/12/2010

1) LA CRISI DEL POLO PETROLCHIMICO DI PORTO TORRES.

La crisi del comparto chimico non ha trovato nel corso del 2010 la soluzione auspicata nel rilancio degli investimenti dal parte del gruppo ENI e il rilancio delle attività produttive con la riattivazione degli impianti in fermo e non ha trovato soluzione neanche il blocco della filiera cloro-soda.

Anzi nel corso del 2011 si è giunti ad un punto di svolta con la firma di un protocollo (e di un addendum allo stesso) tra ENI, Governo, Ras, EE.LL che sancisce prima il fermo e poi lo smantellamento di quasi tutti gli impianti presenti (si prevede che resta in produzione il solo impianto Gomme) e l'avvio della realizzazione nel corso del prossimo sesennio di nuovi impianti con la dichiara volontà di riconvertire il polo di Porto Torres in “un polo di produzione di monomeri-bio, bio-plastiche, biolubrificanti, additivi per gomme ed elastomeri nonché cogenerazione da biomasse”.

Si tratta, al momento, di un progetto non ancora ben definito, sul quale anche questo Consorzio intende svolgere il proprio ruolo, in linea con le volontà espresse dagli Enti Consorziati, finalizzato a favorire che il progetto “Chimica Verde” possa realizzarsi in toto e dispiegare tutte le potenzialità.

001284

2) PREDISPOSIZIONE DI UN PROGETTO DI “ MARKETING TERRITORIALE “ PER L’ATTRAZIONE DI NUOVI INVESTIMENTI NELLE AREE INDUSTRIALI CONSORTILI.

La crisi del Petrolchimico con le gravi conseguenze che ne sono scaturite, così come sinteticamente accennate in precedenza, ha spinto l’Amministrazione consortile a varare un progetto di “ Marketing territoriale “ volto a creare le condizioni per attrarre nuovi investimenti nelle aree industriali consortili provenienti sia dal resto d’Italia e dai paesi dell’Unione Europea ed extra europei. Il Progetto di Marketing territoriale è stato predisposto dal Consorzio a seguito di apposito protocollo di intesa stipulato tra la FICEI e INVITALIA Spa, società facente capo al Ministero dello Sviluppo economico e deputata alla predisposizione di programmi, strategie e iniziative volte ad attrarre investimenti nel nostro Paese.

Per realizzare tale programma, il Consorzio ha affidato l’incarico di predisporre lo studio al Prof. Matteo Caroli, docente di Economia della Università “ Luiss “ di Roma “.

Il Prof. Caroli ha sviluppato una prima bozza del progetto di marketing che è stata presentata nel mese di novembre 2009 presso la sede del Consorzio, alla presenza dei rappresentanti degli Enti locali facenti parte del Consorzio (Presidente della Provincia, Sindaco di Sassari, Sindaco di Porto Torres e delegato del Sindaco di Alghero) oltre che dei componenti del C.d.A. del Consorzio.

La presentazione del progetto nella stesura definitiva del “ Marketing territoriale “ si è svolta nel mese di maggio 2010 presso l’Università di Sassari, con apposita conferenza stampa, alla presenza del Presidente del Consorzio, Sindaco di Sassari, Sindaco di Porto Torres e delegato del Sindaco di Alghero, Magnifico Rettore dell’Università di Sassari, compone del C.d.A del Consorzio e Direttore Generale del Consorzio. In tal senso, il Consorzio intende sviluppare le azioni necessarie affinché il progetto abbia attuazione pratica che produca i risultati auspicati.

Hanno dato grande risalto alla presentazione del progetto gli organi di informazione generando l’aspettativa di risultati concreti che vedano quanto prima manifestazioni di interesse all’insediamento negli agglomerati Consortili da parte di imprese nazionali ed estere.

3) CENSIMENTO DELLE IMPRESE OPERANTI NEGLI AGGLOMERATI INDUSTRIALI CONSORTILI DI PORTO TORRES – ALGHERO – SAN MARCO E TRUNCU REALE.

Per la realizzazione del progetto di Marketing Territoriale – così come richiesto sia da INVITALIA Spa sia dal Prof. Matteo Caroli – si è reso necessario acquisire una serie di dati che consentissero di fotografare la situazione generale del territorio nel quale opera il nostro Consorzio, riportando specificatamente i dati concernenti il numero e la tipologia delle imprese insediate e di quelle insediande, nonché l’occupazione esistente e quella prevista, le aree assegnate sulle quali sono in itinere progetti di nuovi insediamenti etc..

Per consentire la predisposizione di un documento che contenesse in maniera completa ed esaustiva tutti i dati concernenti gli insediamenti presenti nonché le potenzialità insediative, il Consorzio ha affidato ad una apposita Agenzia l’incarico di effettuare – attraverso dei rilevatori opportunamente istruiti in merito – un censimento completo.

001285

Nel corso dei primi mesi del 2010 sono stati acquisiti dai rilevatori tutti i dati che hanno consentito la predisposizione dello studio completo recante il censimento delle aziende insediate ed insediande.

Tale studio è stato fornito, in sintesi, al Prof. Matteo Caroli che lo ha utilizzato per predisporre la stesura definitiva del progetto di Marketing Territoriale.

I dati del censimento costituiscono per il nostro Consorzio una preziosa Banca dati, utile per elaborare le strategie di intervento non solo del nostro Ente ma anche degli Enti locali.

In questo contesto si colloca la decisione di dotare il Consorzio del GIS (Sistema Informativo Geografico) con l'obiettivo di fornire strumenti innovativi all'Ente per migliorare la gestione dei processi interni, e all'utenza per erogare servizi qualificati, conseguendo inoltre i seguenti obiettivi:

- potenziare l'efficienza e l'efficacia interne al Consorzio mediante la costituzione di strumenti innovativi per la gestione delle banche dati territoriali;
- erogare servizi alle imprese presenti all'interno del territorio e più in generale a tutti gli utenti del consorzio;
- valorizzare lo sviluppo locale attraverso strumenti di marketing;
- implementare la competitività che il Consorzio può sviluppare nei confronti di potenziali nuovi utenti;
- implementare il range di "esternalità" garantite dal Consorzio alle imprese insediate.

4) ESECUZIONE DEGLI STUDI E DEI LAVORI DI VERIFICA DEI SITI INQUINATI CON LE OPERE DI CARATTERIZZAZIONE SULLE AREE CONSORTILI NELL'AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI PORTO TORRES.

Come ampiamente divulgato dagli organi di informazione, l'area industriale di Porto Torres è stata dichiarata sito di interesse nazionale per le bonifiche e vincolata alla preliminare effettuazione degli studi ed opere di caratterizzazione in funzione della successiva, eventuale esecuzione delle bonifiche e utilizzo delle aree stesse. In tal senso, le Conferenze di servizi decisorie del Ministero dell'Ambiente svoltesi nel mese di Agosto 2006 e nel mese di Novembre 2010, hanno approvato i piani di caratterizzazione delle aree di proprietà del Consorzio ASI di Sassari-Porto Torres-Alghero.

Si tratta, per questo Ente, di un impegno notevole anche di carattere economico al quale tuttavia non si può sottrarre, anche al fine di costituire un preciso esempio e punto di riferimento per tutti i privati assoggettati allo stesso onere.

5) SOTTOSCRIZIONE DI UN " ACCORDO DI PROGRAMMA " PER LE BONIFICHE NEL S.I.N DI PORTO TORRES.

Nel mese di settembre 2009 è stato sottoscritto presso il Ministero dell'Ambiente un " Accordo di Programma " tra lo stesso Ministero, la Regione Sardegna, la Provincia di Sassari, il Comune di Sassari, il Comune di Porto Torres e il Consorzio Industriale provinciale di Sassari che disciplina l'erogazione e l'utilizzo di risorse statali e regionali per l'effettuazione della caratterizzazione e bonifiche nelle aree pubbliche dell'agglomerato industriale di Porto Torres.

L'accordo di programma assume particolare importanza e rilevanza per il nostro Consorzio che è compreso – insieme agli Enti locali – tra i soggetti attuatori del

001286

programma di bonifiche delle aree di pertinenza pubblica dell'agglomerato industriale di Porto Torres.

L'attuazione dell'accordo di Programma è subordinata alla sottoscrizione di apposita convenzione tra il Ministero, la Regione e i soggetti attuatori che – per le aree del S.I.N. di Porto Torres – sono il Comune di Sassari ed il C.I.P.S..

Nei primi giorni del mese di maggio 2011 si è svolta a Roma – presso il Ministero dell'Ambiente, una riunione operativa, presenti i funzionari della regione Sardegna, il Comune di Porto Torres, il Comune di Sassari e il Consorzio, nella quale il Ministero ha assicurato la propria disponibilità ad esaminare in una conferenza decisoria da svolgersi entro il mese di giugno 2011 il Piano di caratterizzazione delle aree ricomprese nell'agglomerato di Porto Torres, escluse le aree del Polo Petrochimico.

Nel corso della riunione è stato confermato che si procederà a breve alla stipula della convenzione che affiderà al Comune di Porto Torres ed al Consorzio (Ente esecutore) l'attuazione dell'accordo di Programma per il S.I.N. di Porto Torres.

Si è in attesa della sottoscrizione di tale convenzione.

E' importante sottolineare che Comune di Porto Torres e Consorzio confidano che con la presentazione al Ministero dell'Ambiente dei dati relativi alla caratterizzazione delle aree pubbliche – svolti sia dal Consorzio sia dalla Regione Sardegna – si possa conseguire dal Ministero dell'Ambiente un provvedimento di svincolo di quelle aree di proprietà privata che, ubicate in posizione limitrofa rispetto a quelle pubbliche, presentino dati che possano ragionevolmente portare alla conclusione che sono prive di inquinamento, fermo restando le problematiche sulle falde sotterranee.

Lo svincolo delle procedure di caratterizzazione delle aree di proprietà privata che abbiano le caratteristiche suindicate verrebbe incontro alle esigenze delle piccole e medie aziende che lamentano il costo eccessivo di tali studi e delle successive procedure di bonifica, liberando in tal modo una consistente quantità di aree che potranno essere restituite all'imprenditorialità per la realizzazione di progetti di insediamento.

6) ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA IL CONSORZIO E L'UNIVERSITA' DI SASSARI.

Il Rettore dell'Università di Sassari, Prof. Attilio Mastino ha varato un programma di collaborazione e di offerta di consulenza scientifica da parte dell'Università di Sassari a favore degli Enti locali, delle Istituzioni e Organismi vari operanti nel territorio.

Nell'ambito degli incontri che si sono svolti nel 2010 è stata attivata una proficua collaborazione anche con questo Consorzio, imperniata inizialmente nella partecipazione ad un c.d. " Gruppo della chimica ", che ha visto la presenza di docenti e ricercatori universitari, rappresentanti del Consorzio e dell'Associazione Industriali.

In questo ambito, si è discusso delle problematiche connesse al mantenimento di un polo chimico a Porto Torres, superando le gravi difficoltà attuali cui si è fatto cenno in precedenza.

L'Università di Sassari ha offerto altresì la propria collaborazione a fornire consulenza scientifica per la gestione dei progetti di caratterizzazione e bonifica delle aree pubbliche inserite nel S.I.N. di Porto Torres.

001287

Tale disponibilità è stata ufficializzata nel mese di maggio 2010 con un " Protocollo d'intesa " stipulato tra il Consorzio Industriale e l'Università che costituirà la base per i successivi rapporti tra le due parti nella elaborazione di proposte aventi valenza scientifica da utilizzare nella gestione dei progetti di bonifica delle aree industriali pubbliche ricadenti nel S.I.N. di Porto Torres.

7) COLLABORAZIONE CON GLI ENTI LOCALI FACENTI PARTE DEL CONSORZIO.

Il Consorzio ha in essere una fattiva collaborazione con le Amministrazioni Comunali di Sassari, Porto Torres ed Alghero, nonché con la Provincia di Sassari. Nel corso di questi ultimi anni sono stati ulteriormente incrementati i rapporti con le predette Amministrazioni, finalizzati a ricercare le soluzioni più idonee per affrontare i problemi degli operatori economici degli agglomerati industriali, degli utenti degli stessi e in generale di tutti coloro che operano nel territorio, o che hanno rapporti con gli agglomerati stessi.

In tale contesto la collaborazione ha prodotto risultati positivi per apportare al Piano Regolatore Territoriale del Consorzio quegli aggiustamenti e quelle modifiche che sono stati ritenuti necessari al fine di armonizzare le scelte di programmazione urbanistica degli agglomerati industriali con quelle dei P.U.C. dei Comuni di riferimento. In particolare, le soluzioni urbanistiche concordate con le Amministrazioni Comunali di Sassari e Porto Torres consentiranno l'utilizzo delle aree destinate a verde e fascia di rispetto per la realizzazione di impianti fotovoltaici nell'agglomerato industriale di Porto Torres.

Risultati dell'esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 riporta un utile pari ad Euro 66.388 a fronte di un utile dell'esercizio precedente di Euro 197.715.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'Ente opera nell'ambito territoriale delimitato dagli agglomerati industriali di Porto Torres, Sassari – Truncu Reale ed Alghero – San Marco, nei quali persegue, ai sensi dell'art. 36 - 5° comma - della Legge 05/10/1991 n° 317, le finalità di promuovere le condizioni necessarie per la creazione e lo sviluppo di attività produttive nei settori dell'industria e dei servizi.

Nel corso del 2010, secondo le predette finalità istituzionali, pertanto, ha svolto le seguenti attività:

- assegnazione e vendita di lotti industriali per nuovi insediamenti produttivi;
- erogazione di acqua industriale e potabile, anche mediante la stazione di pompaggio del Rio Mannu;
- la locazione di aree industriali;
- la infrastrutturazione, degli agglomerati industriali di Sassari – Truncu Reale, Porto Torres – Zona Industriale ed Alghero - San Marco.

Inoltre, tramite la società partecipata ASA srl (Asi servizi ambientali) sulla base della delibera del C.d.A. n° 8707 del 29/03/2007, e della convezione stipulata in data 30 marzo 2007, svolge l'attività del Servizio Ambientale Consortile che consiste nella gestione operativa dei seguenti impianti ecologici:

- Depuratore consortile di " San Marco " – Alghero per lo smaltimento dei rifiuti

001288

liquidi e depurazione dei reflui;

- Depuratore consortile " La Marinella " – Porto Torres sempre per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Discarica consortile controllata in località " Barrabò " – Porto Torres dei rifiuti non pericolosi;
- Impianto di essiccamento dei fanghi con attività nella Zona industriale di Porto Torres.

Andamento economico generale della gestione

La gestione dell'Ente, nell'esercizio chiuso al 31/12/2010, registra, come già accennato, un risultato positivo di Euro 66.388 (contro un utile dello scorso esercizio di Euro 197.715) dopo aver effettuato i seguenti ammortamenti e/o accantonamenti:

- ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali per € 526.297;
- accantonamenti al fondo rischi per il ripristino ambientale della discarica consortile di " Barrabò " per Euro 135.598;
- accantonamento per rischi su crediti per € 40.106 ;
- accantonamenti per imposte correnti e anticipate (Ires ed Irap) dell'esercizio per € 112.472.

Come evidenziato nel conto economico, tale risultato è costituito:

- da € 544.498 (contro € 448.500 dello scorso anno) che è la differenza positiva tra il " *Valore della produzione* " pari ad € 17.716.478 (contro € 15.457.151 dello scorso anno) ed i " *Costi della produzione* " pari ad € 17.171.980 (contro € 15.008.651 dello scorso anno);
- da € 891.309 (contro € (120.022) dello scorso anno) relativi a " *Proventi e oneri finanziari* ";
- da € (1.256.947) (contro € 116.499 dello scorso anno) da " *Proventi e oneri straordinari* ";

che determinano un utile " ante imposte " di euro 178.860 (contro € 444.977 dello scorso anno);

- da € 112.472 (contro € 247.262 dello scorso anno) per " *Imposte dell'esercizio* " (Ires ed Irap) calcolate sul reddito imponibile;

che determinano l' utile netto di € 66.388 sopra citato.

Da quanto su esposto si evidenzia che, rispetto all'esercizio 2009, il " *Valore della produzione* " è aumentato di € 2.259.327 , (contro una diminuzione di € 3.340.504 dello scorso anno) mentre i " *Costi della produzione* " sono aumentati di € 2.163.329 (contro una diminuzione di € 1.747.261 dello scorso anno).

Per quanto riguarda il " *Valore della produzione* " bisogna far presente che:

- nella " *variazione delle rimanenze* " è stato inserito il valore di € 1.871.472 relativo all' esproprio di cui alla sentenza n° 98/04 della Corte d'appello di Cagliari – sezione distaccata di Sassari – che dovremo riconoscere a favore di Cervetti Aldo;
- nella sottovoce " *altri ricavi e proventi* " sono compresi i seguenti costi da noi anticipati per la gestione del Servizio Ambientale ed addebitati alla nostra società partecipata ASA srl gestore del servizio:

001289

- € 740.493 relativi al personale utilizzato in comando dalla ns. società partecipata ASA srl nella gestione del Servizio Ambientale Consortile;
- € 1.480.258 per materie prime (energia elettrica e forza motrice, acqua grezza e potabile ed aria compressa, prodotti chimici di laboratorio) utilizzate nel processo produttivo;
- € 118.250 per spese di smaltimento e disidratazione dei fanghi;
- € 105.763 per attività di manutenzione aree ed impianti e servizi di pulizia;
- € 48.905 per servizi di trasporto interno, pesa Polimeri, noleggi, e spese telefoniche;
- € 20.850 per ecotassa;
- € 10.758 per analisi chimiche esterne (pubbliche e private);
- € 24.491 per materiale di consumo uso industriale;

per un totale di € 2.549.768.

Fra i “ *Costi della produzione* “ alla sottovoce “ Per servizi “ è invece compreso il corrispettivo di € 7.011.547 riconosciuto sempre alla nostra società “ in house “ ASA srl per la gestione del Servizio Ambientale svolto nel corso del 2010.

Dalle predette attività il ns. Ente nel corso del 2010 ha conseguito ricavi caratteristici della gestione pari ad Euro 13.218.137 (a fronte di Euro 11.562.788 del precedente esercizio) così suddivisi:

- *Vendita di lotti industriali*, per i quali è stato effettuato atto notarile, alle società: LAF srl, Sanna Marmi di Sanna e Framan nell'agglomerato industriale di Alghero San Marco e d alla società Autofficina Car service snc nella Zona industriale di Porto Torres i cui ricavi, pari ad € 274.586, che rappresentano il 2,07% (contro il 2,56% dello scorso anno) con un decremento di € 22.373;
- *Erogazione di acqua industriale*, (anche mediante la stazione di pompaggio del Rio Mannu) e *potabile* i cui ricavi, pari ad € 2.233.484, rappresentano il 16,89 % (contro il 17,53% dello scorso anno) con un incremento di € 206.009;
- *Servizi di depurazione e smaltimento reflui* con i quali sono stati conseguiti ricavi per € 8.426.111 che rappresentano il 63,74% (contro il 67,54 % dello scorso anno) con un decremento di € 616.321;
- *Discarica di “ Barrabò ”* al terzo anno di gestione con cui sono stati conseguiti ricavi per € 2.187.143 che rappresentano il 16,54% (contro il 11,26% dello scorso anno) con un incremento di € 885.245.
- *Concessione di aree e fabbricati industriali* con cui sono stati conseguiti ricavi per € 82.187 che rappresentano lo 0,62% (contro lo 0,37% dello scorso anno) con un incremento di € 39.338;
- *Affitto e noleggio di altri beni* con cui sono stati conseguiti ricavi per € 14.626 che rappresentano lo 0,11% (contro lo 0,72% dello scorso anno) con un decremento di di € 69.191.

Un ulteriore approfondimento sulla gestione dell'Ente si può desumere dall'analisi dei seguenti principali dati economici, patrimoniali e finanziari confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

001290

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi netti	13.218.137	11.562.788	1.655.349
Costi esterni	12.355.207	11.924.167	431.040
Valore Aggiunto	862.930	(361.379)	1.224.309
Costo del lavoro	2.420.573	2.546.228	(125.655)
Margine Operativo Lordo	(1.557.643)	(2.907.607)	1.349.964
Amm.ti, svalutazioni ed altri accantonamenti	526.297	538.256	(11.959)
Risultato Operativo	(2.083.940)	(3.445.863)	1.361.923
Proventi diversi	2.628.438	3.894.363	(1.265.925)
Proventi e oneri finanziari	891.309	(120.022)	1.011.331
Risultato Ordinario	1.435.807	328.478	1.107.329
Componenti straordinarie nette	(1.256.947)	116.499	(1.373.446)
Risultato prima delle Imposte	178.860	444.977	(266.117)
Imposte sul reddito	112.472	247.262	(134.790)
Risultato netto	66.388	197.715	(131.327)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	2010/2009	2009/2008
ROE netto	0,01	0,02
ROE lordo	0,02	0,05
ROI	0,00	0,00
ROS	0,04	0,04

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente :

	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali nette	15.788	21.892	(6.104)
Immobilizzazioni materiali nette	82.435.886	77.269.693	5.166.193
Partecip. ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.112.800	1.112.800	
Capitale immobilizzato	83.564.474	78.404.385	5.160.089
Rimanenze di magazzino	3.496.845	1.626.941	1.869.904
Crediti verso Clienti	11.937.375	11.039.421	897.954
Altri crediti	4.877.880	3.764.602	1.113.278
Ratei e risconti attivi	15.541	7.730	7.811
Attività d'esercizio a breve termine	20.327.641	16.438.694	3.888.947
Debiti verso fornitori	8.081.144	7.160.166	920.978
Acconti	1.433.519	1.530.912	(97.393)
Debiti tributari e previdenziali	196.069	238.308	(42.239)
Altri debiti	2.973.144	237.538	2.735.606
Ratei e risconti passivi	684.872	808.588	(123.716)
Passività d'esercizio a breve termine	13.368.748	9.975.512	3.393.236
Capitale d'esercizio netto	6.958.893	6.463.182	495.711

0.1291

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

Tratt.to di fine rapporto di lavoro subordinato	643.584	703.691	(60.107)
Altre passività a medio e lungo termine	884.162	748.564	135.598
Passività a medio lungo termine	1.527.746	1.452.255	75.491
Capitale investito	88.995.621	83.415.312	5.580.309
Patrimonio netto	(9.529.660)	(9.463.272)	(66.388)
Posiz.finanziaria netta a medio lungo termine	(86.424.657)	(84.084.610)	(2.340.047)
Posizione finanziaria netta a breve termine	6.958.696	10.132.570	(3.173.874)
Mezzi propri e indeb.ento finanziario netto	(88.995.621)	(83.415.312)	(5.580.309)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2010	31/12/2009
Margine primario di struttura	(74.034.933)	(68.941.113)
Quoziente primario di struttura	0,11	0,12
Margine secondario di struttura	13.917.470	16.595.752
Quoziente secondario di struttura	1,17	1,21

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2010, era la seguente :

	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Depositi bancari	7.119.250	10.479.783	(3.360.533)
Denaro e altri valori in cassa	9.697	8.005	1.692
Disponibilità liquide ed azioni proprie	7.128.947	10.487.788	(3.358.841)
Atti. finanziarie non immobilizzazioni	200.000	200.000	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	117.572	115.066	2.506
Quota a breve di finanziamenti	252.679	240.152	12.527
Debiti finanziari a breve termine	370.251	355.218	15.033
Posizione finanz. netta a breve termine	6.958.696	10.132.570	(3.173.874)
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	84.245.733	81.653.008	2.592.725
Quota a lungo di finanziamenti	2.178.924	2.431.602	(252.678)
Posiz. finanz.netta a medio lungo termine	(86.424.657)	(84.084.610)	(2.340.047)
Posizione finanziaria netta	(79.465.961)	(73.952.040)	(5.513.921)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

001292

	31/12/2010	31/12/2009
Liquidità primaria	1,85	2,66
Liquidità secondaria	2,12	2,83
Indebitamento	10,51	9,97
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,16	1,20

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,85. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,12. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 10,51. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,16, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Opere di infrastrutturazione degli agglomerati industriali

Il valore complessivo dei lavori liquidati dal Consorzio nel corso del 2010 ammonta a complessivi € 4.389.338 (a fronte di lavori liquidati nel 2009 pari ad € 3.647.572 così suddiviso:

- € 119.332 per il progetto " RS/1080-1 " relativo alla realizzazione di un impianto fotovoltaico nell'impianto di essiccamento dei fanghi da depurazione consortile sito nell'agglomerato industriale di Porto Torres;
- € 1.412.481 per il progetto " RS/755 " relativo ai lavori per la realizzazione dell'impianto di pretrattamento a Truncu Reale e condotta di vettoriamento reflui al depuratore di Porto Torres;
- € 427.875 per il progetto " RS/1085 " relativo ai lavori per l'approvvigionamento delle acque destinate ad uso industriale;
- € 219.337 per il progetto " RS/1021-08 " per i lavori di realizzazione di un collettore fognario al servizio dell'area " ex ferromin;
- € 98.000 per il progetto " Sistema informativo geografico....
- € 1.827 per il progetto ASI/CSA per la realizzazione di un impianto fotovoltaico nell'incubatore di Alghero- San marco
- € 1.962.091 per il progetto RS/741 - relativo ai lavori di infrastrutturazione di Truncu Reale - 1° stralcio;
- € 148.395 per il progetto RS/1081 per intervento funzionale sul depuratore di Porto Torres.

Contributi finanziamenti

Per quanto riguarda le opere in corso di realizzazione sono stati erogati nel corso dell'esercizio dagli Enti finanziatori i seguenti importi:

- € 139.350 dalla Regione Autonoma della Sardegna quale terza rata del

051293

finanziamento del progetto " RS/1085 " relativo all'approvvigionamento delle acque industriali;

- € 2.429.100 dalla Regione Autonoma della Sardegna quale quarta rata e saldo del Finanziamento del progetto " RS/755 " relativo ai lavori per la realizzazione dell'impianto di pretrattamento a Truncu Reale e condotta di vettoramento reflui dall'agglomerato di Sassari - Truncu Reale al depuratore consortile di Porto Torres.

per un importo complessivo di € 2.568.450.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti ne infortuni gravi sul lavoro del personale iscritto al libro matricola e non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società sia stata dichiarata responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale sia attraverso corsi di formazione che con significative manutenzioni sugli impianti.

Con la Disposizione dirigenziale n° 31 del 15 maggio 2009 (prot. Int. N° 611/09) è stato approvato il documento della valutazione dei rischi di cui al decreto legislativo n°81 del 09/04/2008.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dall'esercizio
Terreni e fabbricati	26.705
Impianti e macchinari	1.228.210
Attrezzature industriali e commerciali	2.821
Altri beni	30.909

Relazioni con imprese controllate, collegate, ed altre imprese

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate ed altre imprese:

Società	Natura del rapporto
ASA srl	Impresa controllata
Sviluppo Italia Sardegna Spa	Altre imprese
Promin Scpa	Altre imprese

001994

Di seguito Vi illustriamo in dettaglio il possesso attuale di azioni e/o quote:

Società	Numero possedute	Valore nominale	Capitale sociale (%)
ASA s.r.l	1.000.000	1	100
Sviluppo Italia Sardegna Spa	61.200	0,51	4,58
Promin Scpa	51.600	5,16	10
Totale	1.112.800		

Per quanto riguarda la società "ASA srl" si segnala che con rogito del Notaio Dott. Giovanni Maniga in data 4 dicembre 2006 è stata acquisita da parte del Consorzio l'intera quota del Capitale Sociale della società "ASI Ambiente srl" per poi, sempre con successivo atto del Notaio Dott. Giovanni Maniga in data 13 dicembre 2006, adottare un nuovo statuto e sostituire la denominazione sociale in "ASI Servizi Ambientali srl" o in forma abbreviata "A.S.A. srl" società partecipata del Consorzio a cui è stata affidata con apposita convenzione l'intera gestione del servizio ambientale.

Con atto successivo, sempre del Notaio Dott. Giovanni Maniga, in data 6 luglio 2007 è stato deliberato l'aumento del Capitale sociale ad euro 1.000.000 interamente sottoscritto dal nostro Ente.

In data 10 maggio 2011, ancora con rogito del notaio dott. Giovanni Maniga - repertorio 255221 - è stato adottato un nuovo statuto.

Per quanto riguarda le società "Sviluppo Italia Sardegna Spa" e "Promin Scpa" si segnala che le stesse sono state messe in liquidazione rispettivamente in data 23 settembre 2008 e 23 febbraio 2009 la cui procedure sono ancora in corso.

Informazioni più importanti sulla società:

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che è ancora in corso la predisposizione di tutte le misure rivolte alla protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte da detto D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Destinazione del risultato d'esercizio:

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Destinazione di cui (2010)	Importo	Importo
al Fondo di dotazione	Euro	66.388

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

IL PRESIDENTE del C.d.A.
Dott. Franco Borghetto

001295

Promin S.C.p.A. in liquidazione

Piazza Colonnello Serra 12 – 07100 Sassari

Capitale Sociale € 438.600,00 i.v.

C.F./Registro Imprese Sassari 92044630900

STATO PATRIMONIALE		
	<u>31 dic 2010</u>	<u>31 dic 2009</u>
ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VS ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
B.I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
4) Altri beni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
B.III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Totale Immobilizzazioni (B)	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I. RIMANENZE	0	0
C.II. CREDITI		
1) verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	108.708	97.042
4-bis) crediti tributari	7.538	7.754
5) verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	253.244	256.079
- di cui vs beneficiari Mis.5 L.236/93 per revoche concess. contributi	253.146	253.646
Totale crediti che non costituiscono immobilizzazioni	369.490	360.875
C.III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
6) altri titoli	0	247.000
- esigibili entro l'esercizio successivo:	0	247.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	247.000
C.IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	219.409	579.271
3) denaro e valori in cassa	209	110
Totale disponibilità liquide	219.618	579.381
Totale attivo circolante (C)	589.108	1.187.256
D) RATEI E RISCONTI	2.212	16.251
TOTALE ATTIVO	591.320	1.203.507

001296

PASSIVO		
	<u>31 dic 2010</u>	<u>31 dic 2009</u>
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	438.600	438.600
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III. Riserve di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	1.874	1.874
V. Riserva per azioni proprie	0	0
VI. Riserve statutarie	0	0
VII. Altre riserve	0	
- riserva straordinaria utili	4.789	4.789
- rettifiche di liquidazione	-144.705	-144.705
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-261.464	-251.919
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	1.813	-9.545
- differenze arrotondamenti	-1	2
Totale patrimonio netto (A)	40.906	39.096
B) FONDO PER RISCHI E ONERI	226.337	177.972
3) altri	226.337	177.972
- fondo rischi legge 236/93	170.102	73.000
- fondo rettifiche di liquidazione	56.235	104.972
C) T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	2.611	5.307
D) DEBITI		
esigibili entro l'esercizio successivo		
4) debiti verso banche	0	0
7) debiti verso fornitori	19.857	15.004
12) debiti tributari	11.982	401
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.819	1.147
14) altri debiti	286.934	961.017
- di cui vs Ministero del Lavoro per contributi L.236	13.604	591.757
- di cui vs Ministero del Lavoro per revoche Mis. 5 de Minimis L.236/93	253.646	253.646
- di cui vs Ministero del Lavoro per proventi finanziari c/c L.236/93	225	73.021
Totale debiti (D)	320.592	977.569
E) RATEI E RISCONTI	874	3.563
TOTALE PASSIVO	591.320	1.203.507
CONTI D'ORDINE		
1) Fidejussioni	5.439.427	5.439.427
Totale conti d'ordine	5.439.427	5.439.427

001297

CONTO ECONOMICO		
	<u>31 dic 2010</u>	<u>31 dic 2009</u>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	
5) altri ricavi e proventi:	0	
- vari	8	2.946
- contributi in conto esercizio	23.312	23.314
UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI ED ONERI DI LIQUIDAZIONE		39.733
Totale valore della produzione (A)	23.320	65.993
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0	
7) per servizi	68.305	51.957
8) per godimento di beni di terzi	4.751	6.201
9) per il personale:	14.495	27.659
a) salari e stipendi	10.464	20.174
b) oneri sociali	3.123	5.420
c) trattamento di fine rapporto	824	1.900
e) altri costi	84	165
10) ammortamenti e svalutazioni	0	275
12) accantonamenti per rischi	120.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.360	942
UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI ED ONERI DI LIQUIDAZIONE	49.999	
Totale costi della produzione (B)	158.912	87.034
Differenza tra valore e costo di produzione	-135.592	-21.041
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari:	1.977	11.647
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.157	10.935
d) proventi diversi dai precedenti	820	712
17) interessi e altri oneri finanziari	0	-146
- di cui interessi e oneri c/c Banca Carige dedicato L.236/93	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.977	11.501
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	
20) Proventi	137.005	15
di cui plusvalenze da alienazioni	1.262	
21) Oneri	-315	-20
- altri oneri straordinari	-316	-21
- fondo rischi per revoche contributi de minimis mis.5 L.236/94	0	
- differenze arrotondamenti euro	1	1
UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI ED ONERI DI LIQUIDAZIONE	1.262	
Totale delle partite straordinarie (E)	135.428	-5
Risultato prima delle imposte	1.813	-9.545
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	0	
26) Utile (perdita) dell'esercizio	1.813	-9.545
	<i>Il Liquidatore</i>	
	<i>Pierpaolo Martelli</i>	

001298

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio chiuso al 31.12.2010

Signori Azionisti,

il bilancio del quattordicesimo esercizio, secondo esercizio di scioglimento e liquidazione della società, espone un risultato in utile di € 1.813. Lo scioglimento per decorrenza del termine è stato deliberato in data 23 febbraio 2009 ed iscritto presso il Registro delle Imprese di Sassari in data 9 marzo 2009.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrato in considerazione dello stato di liquidazione, ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa. Non è corredato della relazione sulla gestione in quanto sussistono i presupposti di cui al primo comma dell'art. 2435 bis c.c. per la redazione in forma abbreviata.

Nello stato patrimoniale e nel conto economico sono riportate le voci previste dal codice civile, ad esclusione di quelle che nel passato e nel presente esercizio fanno registrare valore zero.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza, con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle singole poste è stata fatta nell'osservanza dei criteri stabiliti dal principio contabile O.I.C. 5.

Non è stata derogata alcuna norma di legge sui criteri di valutazione, sulla struttura del bilancio e sul contenuto standard della nota integrativa.

Nella formazione del bilancio sono stati adottati i seguenti criteri di valutazione:

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

001293

Ratei e risconti

Sono stati rilevati tenendo conto dei criteri di competenza temporale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondo T.F.R.

Accoglie le competenze relative all'unico dipendente della società in forza al 31 dicembre 2010, determinate in base alla normativa vigente.

Conti d'ordine

I conti d'ordine evidenziano le polizze fidejussorie rilasciate dalla società di Assicurazione R.A.S. S.p.A., a favore del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, a garanzia delle erogazioni del contributo a carico del Fondo per lo Sviluppo - L. 236/93.

Ricavi e costi

I costi sono stati determinati secondo il principio della prudenza e della competenza. I ricavi sono determinati dalla rivalsa, a carico del progetto L.236/93, dei costi sostenuti per le fidejussioni.

001300

INFORMAZIONI DIVERSE

Ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile si specifica quanto segue:

- la Società non possiede, né direttamente né per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate;
- non sussistono crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali;
- la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili;
- non sono state effettuate rettifiche di valore o accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con riferimento alle procedure per la definizione del Programma di Sviluppo L. 236/93, si riferisce quanto segue.

Contributi erogati in regime de minimis mis. 5 – procedure di recupero per imprese revocate.

La somma inizialmente da recuperare era pari a € 270.289 e per tutte le 10 imprese sottoposte a revoca è stato necessario presentare i ricorsi per decreto ingiuntivo, con i seguenti esiti:

- contributi restituiti	1 impresa per € 16.643
- contributi in fase di restituzione rateale	1 impresa per € 6.070
- cause in corso	2 impresa per € 101.669
- decreti ingiuntivi notificati e non opposti	2 impresa per € 35.914
- decreti ingiuntivi non notificati	4 imprese per € 109.993

Conclusione istruttoria del Programma di Sviluppo L. 236/93 art. 1/ter.

Nel mese di luglio 2010 il Ministero ha comunicato di aver ammesso a contributo la somma di € 4.378.815,43, confermando i rilievi fatti in sede di verifica dall'Ispettorato del Lavoro di Sassari, per € 391.830. Ha richiesto quindi la restituzione del contributo erogato in eccedenza, pari a € 1.060.611,92, determinato dalla seguente differenza:

contributi erogati	€ 5.439.427,35
spese ammesse	<u>€ 4.378.815,43</u>
differenza	€ 1.060.611,92

La società, nel mese di agosto, ha provveduto alla restituzione di € 534.478,18, di cui al dettaglio che segue, e ribadito la richiesta, già formulata nelle controdeduzioni al verbale di verifica, di ammettere a contributo la somma di € 4.747.747,92. Ha inoltre chiesto l'ulteriore rimborso dei costi per le fideiussioni sostenuti successivamente alla chiusura del programma, pari a € 102.961,00.

Preso atto di quanto sopra, il Ministero, con l'ultima comunicazione del 15.12.2010, ha chiesto la restituzione della residua somma di € 423.172,74.

Dettaglio contributi restituiti al Ministero	
Contributi accreditati	5.439.427,35
Competenze attive su c/c	70.595,83
Proventi finanziari da investimenti	16.243,84
Recupero contributi revocati mis. 5 e interessi legali	18.642,73
Altri interessi attivi	591,20
Spese a valere sul programma L. 236/93	- 4.747.747,92
Competenze passive su c/c	- 147.278,40
Spese su c/c	- 2.052,06
Fidejussioni non rendicontate	- 113.944,39
Totale somma restituita	534.478,18

La somma restituita dalla società tiene conto anche della complessiva gestione finanziaria dei contributi erogati e pertanto il calcolo ha trovato corrispondenza nel saldo del c/c bancario.

Si precisa che l'importo delle fidejussioni non rendicontate è stato successivamente rettificato in € 102.961.

Appurata la corretta gestione dei contributi L. 236/93, e considerato anche il parere favorevole espresso dallo studio legale, la società non intende procedere alla restituzione di ulteriori somme a favore del Ministero.

Attualmente si attende di conoscere le motivazioni che hanno indotto il Ministero a disattendere le controdeduzioni al verbale di verifica presentate dagli amministratori, nonché dell'adeguamento delle polizze fideiussorie all'importo richiesto.

001392

NOTE ILLUSTRATIVE ALLE VOCI DI BILANCIO

Le voci espresse sinteticamente nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico vengono di seguito analiticamente illustrate.

STATO PATRIMONIALE - VALORI DELL'ATTIVO

CREDITI VERSO CLIENTI - € 108.708

Crediti verso clienti – € 108.708

I crediti verso clienti risultano i seguenti:

Cliente	Crediti verso clienti	2010	2009	Variazioni
Provincia di Sassari	Assistenza al Responsabile Unico	70.000	58.333	11.667
	Servizi Progettazione Integrata	13.708	13.708	0
	Servizi Patto per in Nord Ovest	25.000	25.000	0
totale		108.708	97.042	11.667

Crediti tributari – € 7.538

Sono rappresentati da:

Crediti verso erario	2010	2009	Variazioni
Crediti per saldo IRAP	73	2.013	-1.940
Crediti per saldo IRES		344	-344
Ritenute fiscali su interessi attivi c/c bancari	221	192	29
Erario c/IVA	7.218	5.181	2.037
Imposta su rivalutazione TFR	26	24	1
totale	7.538	7.754	-216

001303

Crediti verso altri - € 253.244

I crediti, esigibili entro l'esercizio successivo, sono rappresentati da:

Crediti verso altri	2010	2009	Variazioni
Crediti per revoche contributi de minimis mis.5	253.146	253.646	-500
Fornitori c/anticipi	90	2.379	-2.288
Crediti vs INAIL	8	54	-46
totale	253.244	256.079	-2.835

- La voce *crediti per revoche contributi Mis. 5 L. 236/93* rappresenta la quota di *contributi de minimis* concessi a valere sulla misura 5 del Programma di Sviluppo L. 236/93, e successivamente revocati alle aziende per le quali è stato accertato il verificarsi delle cause di revoca previste dal disciplinare

Disponibilità liquide – € 219.618

Sono costituite da:

Disponibilità liquide	2010	2009	Variazioni
Depositi bancari:			
Banca Carige c/c 1009/80	219.409	29.804	189.606
Banca Carige c/c 171080 (dedicato fondi L.236/93)	0	549.468	-549.468
Cassa contanti	209	110	99
totale	219.618	579.381	-359.763

Il conto corrente bancario Banca Carige n. 171080, appositamente istituito per la gestione dei contributi L. 236/93, è stato estinto nel corso del 2010, restituendo al Ministero la somma di € 534.478,18 di cui si è già dato dettaglio.

Il saldo contabile del conto corrente bancario corrisponde con l'estratto conto alla data del 31 dicembre 2010, tenuto conto delle scritture di riconciliazione.

La disponibilità di cassa è costituita dalle giacenze esistenti al 31 dicembre 2010 presso la sede della società.

001304

DIRAMMENTI E RISCONTI

Ratel e risconti attivi	2010	2009	Variazioni
Polizze fideiussorie	1.948	1.948	0
Valorizzazione fondo Carige Monetario Euro	0	14.303	-14.303
Utenze telefoniche	64	0	64
Fitti passivi	200		200
totale	2.212	16.251	-14.039

001305

STATO PATRIMONIALE - VALORI DEL PASSIVO

ATTIVO PATRIMONIO NETTO € 40.906

I movimenti intervenuti nella consistenza del patrimonio netto sono evidenziati nel prospetto che segue:

movimentazione patrimonio netto:

	Saldo 31.12.09	Destinaz. risultato	Altri movimenti	Risultato d'esercizio	Saldo 31.12.10
Capitale sociale	438.600				438.600
Riserva legale	1.874				1.874
Altre riserve	4.789				4.789
Rettifiche di liquidazione	-144.705				-144.705
Perdite a nuovo	-251.919	-9.545			-261.464
Risultato dell'esercizio	-9.545	9.545		1.813	1.813
Arrotondamenti	2		-2	-1	-1
Totale	39.096	0	-2	1.812	40.906

origine, possibilità di utilizzo, distribuzione e utilizzo ultimi tre esercizi:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quote disponibili	Utilizzazioni tre esercizi precedenti	
				Copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale	438.600	B	438.600		
Riserva legale	1.874	B	1.874		
Riserve statutarie					
Altre riserve	4.789	B	4.789		
Utili (perdite) a nuovo				20.717	

legenda utilizzi: A) aumento capitale B) copertura perdite C) distribuzione soci

Il capitale sociale è composto da n. 85.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16.

La voce "rettifiche di liquidazione", di € -144.705, accoglie i proventi e gli oneri che si è previsto di sostenere durante tutta la durata della fase di liquidazione. Secondo quanto stabilito dal principio 5 dell' O.I.C., sono stati iscritti solo costi e proventi attinenti alla liquidazione, prevedibili e quantificabili in modo attendibile. Si fornisce il seguente dettaglio

001306

Rettifiche di liquidazione	Importo
Fitti passivi	11.229,73
Utenze telefoniche	1.415,41
Costo del personale	60.893,34
Onerari professionali	3.303,33
Revisione contabile e certificazione bilancio	23.287,66
Compensi collegio sindacale	23.688,75
Compenso liquidatore	29.963,07
Oneri notarili di liquidazione	2.500,00
Costi per servizi	1.231,47
Ammortamenti immob.materiali	223,57
Oneri diversi di gestione	844,02
Oneri finanziari	61,90
Oneri straordinari	20,95
totale oneri	158.663,20
Plus valenze alienazione cespiti	3.015,00
Altri ricavi e proventi	1.528,29
Proventi finanziari	9.414,72
totale proventi	13.958,01
Saldo	-144.705,19

BILANCIO FONDO RISCHI E ONERI

Fondo rischi ed oneri	2010	2009	Variazioni
Fondo rischi Legge 236/93	170.102	73.000	-97.102
Fondo oneri/proventi di liquidazione	56.235	104.972	48.737
totale	226.337	177.972	-48.365

Fondo rischi Legge 236/93 - € 170.102

Rappresenta l'accantonamento per passività potenziali, a copertura delle perdite che potrebbero determinarsi dalla definizione del Programma di Sviluppo L.236/93.

In merito si fornisce la seguente informativa.

Nel mese di novembre 2008 l'Ispettorato del Lavoro di Sassari, incaricato dal Ministero del Lavoro, ha concluso le proprie attività di verifica delle spese sostenute a valere sulla Legge 236/93 art. 1 ter, ritenendo non ammissibili costi per € 391.830, secondo la seguente ripartizione:

	Totale rendicontato	Importo ammesso	Importo non ammesso	Motivazione sintetica
Misura 1	€ 174.667	€ 162.743	€ 11.924	Spese non adeguatamente motivate
Misura 2	€ 12.907	€ 12.907	€ -	
Misura 3	€ 64.458	€ 56.309	€ 8.149	Documentazione carente o difforme
Misura 5	€ 1.803.069	€ 1.532.426	€ 270.643	Accertamento cause di revoca
Misura 6	€ 110.005	€ 110.005	€ -	
Misura 7	€ 2.213.663	€ 2.191.168	€ 22.495	Documentazione carente o difforme
Misura 8	€ 146.729	€ 143.211	€ 3.518	Documentazione carente o difforme
Misura 9	€ 245.147	€ 170.047	€ 75.100	Spese non adeguatamente motivate e fuori triennio
	€ 4.770.645	€ 4.378.816	€ 391.829	

Gli amministratori, ritenuto di aver operato correttamente nella gestione del Programma e data la sussistenza dei precisi elementi per l'ammissibilità delle spese, fatta eccezione per € 22.898, hanno presentato nel mese di dicembre 2008 una *relazione*, opponendo essenzialmente le seguenti motivazioni:

- la conformità della documentazione esibita alla Nota Ministeriale n. 138/1ter, nonché alle disposizioni fiscali ed amministrative;
- per le spese fuori triennio di cui alla misura 9 (circa € 53.000), la proroga di 18 mesi concessa dallo stesso Ministero e il periodo dedicato alle attività di rendicontazione;
- per la i contributi erogati in regime de minimis di cui alla misura 5, l'estraneità della società alla cause di revoca.

Fondo oneri e proventi di liquidazione - € 56.235

Il fondo è stato movimentato per *neutralizzare* gli oneri ed i proventi dell'esercizio già previsti in fase di costituzione del fondo, mentre tutti gli altri componenti reddituali non previsti hanno gravato sul risultato dell'esercizio, secondo il seguente dettaglio.

Movimentazione oneri/proventi di liquidazione (durata presunta quattro anni)	Fondo residuo 2009	Costi/proventi effettivi 2010	Costi/proventi 2010 <u>previsti</u> dal fondo	Fondo residuo 2010	Costi/proventi 2010 <u>non</u> <u>previsti</u>
Altri ricavi e proventi	0,00	7,77	0,00	0,00	7,77
Contributi in conto esercizio	0,00	23.312,00	0,00	0,00	23.312,00
A) valore della produzione	0,00	23.319,77	0,00	0,00	23.319,77
Utenze telefoniche	700,00	802,72	602,72	97,28	0,00
Onorari professionali	2.100,00	1.099,40	1.099,40	1.000,60	0,00
Revisione contabile e certificazione bilancio	18.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00	0,00
Compensi collegio sindacale	18.000,00	11.332,10	11.332,10	6.667,90	0,00
Compenso liquidatore	22.472,30	11.719,93	11.719,93	10.752,37	0,00
Consulenze legali	0,00	10.000,00			10.000,00
Oneri notarili di liquidazione	0,00		0,00	0,00	0,00
Altri costi per servizi	0,00	27.550,62	0,00	0,00	27.550,62
Fitti passivi	6.200,00	4.750,78	4.750,78	1.449,22	0,00
Costo del personale	40.500,00	14.494,56	14.494,56	26.005,44	0,00
Ammortamenti immob. materiali	0,00		0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
Oneri diversi di gestione	0,00	1.359,71	0,00	0,00	1.359,71
B) costi della produzione	107.972,30	208.909,82	49.999,49	57.972,81	158.910,33
Oneri finanziari	0,00	1.977,02	0,00	0,00	1.977,02
Proventi finanziari	0,00		0,00	0,00	
C) proventi e oneri finanziari	0,00	1.977,02	0,00	0,00	1.977,02
Oneri straordinari	0,00	-316,22	0,00	0,00	-316,22
Plusvalenze alienazione cespiti	3.000,00	1.262,00	1.262,00	1.738,00	0,00
Sopravvenienze attive	0,00	135.742,97	0,00	0,00	135.742,97
E) proventi e oneri straordinari	3.000,00	136.688,76	1.262,00	1.738,00	135.426,76
SALDO FONDO DI LIQUIDAZIONE	104.972,30	-46.924,28	-48.737,49	-56.234,81	1.813,21

C) T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO € 2.611

Il fondo accoglie le competenze maturate al 31 dicembre 2010 calcolate in base alla normativa vigente. La movimentazione del fondo nell'esercizio 2010 è stata la seguente:

Trattamento Fine Rapporto	2010	2009	Variazioni
Saldo fondo T.F.R. al 31.12.2009	5.307	14.713	9.406
TFR erogato	-3.500	-10.189	-6.689
Accantonamento T.F.R. esercizio 2010	824	795	-29
Imposta sostitutiva	-20	-11	9
totale	2.611	5.307	2.697

Alle dipendenze della società è un solo dipendente con un contratto part-time del 35%

001307

Debiti verso fornitori - € 19.857

Debiti verso fornitori	2010	2009	Variazioni
Servizi telefonici	146	169	23
Compensi collegio sindacale	2.581	4.292	1.710
Onorari società revisione contabile	1.815	1.593	-222
Consulenze legali	10.000	1.416	-8.584
Consulenze paghe	150	510	360
Locazione uffici		1.860	1.860
Attività su contratto d'area	5.165	5.165	0
totale	19.857	15.004	-4.853

Debiti tributari – € 11.982

Debiti verso erario	2010	2009	Variazioni
IVA vendite in suspension	11.667		
I.R.P.E.F. dipendenti	315	250	-66
I.R.P.E.F. lavoro autonomo		152	152
totale	11.982	401	86

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale – € 1.819

Debiti verso istituti previdenza e sicurezza sociale	2010	2009	Variazioni
INPS c/dipendenti	658	592	-65
INPS L.336/95	1.161	555	-607
totale	1.819	1.147	-672

001308

Altri debiti - € 286.934

Sono relativi a:

Debiti verso altri	2010	2009	Variazioni
Debiti vs il personale	743	668	-75
Debiti vs il collegio sindacale	13.869	18.362	4.494
Debiti vs il consiglio di amministrazione	4.847	4.847	0
Debito fondo EST		72	72
Debiti vs il Ministero del Lavoro:			
- per contributi L. 236/93	13.604	591.757	578.153
- per proventi finanziari	225	73.021	72.796
- per proventi su contributi de minimis recuperati		2.001	2.001
- per contributi <i>de minimis recuperati</i>	500	16.643	16.143
- per revoche contributi <i>de minimis</i>	253.146	253.646	500
totale	286.934	961.017	674.084

In merito ai debiti verso il Ministero del Lavoro, si precisa che:

- Il debito per contributi L. 236/93, è determinato da un rimborso, erroneamente effettuato due volte, dei costi sostenuti per le fidejussioni. Nel corso del 2011 il debito è stato compensato con il pagamento del premio assicurativo della 1 semestralità.
- Il debito per proventi finanziari rappresenta le competenze, al netto delle ritenute fiscali, maturate sul c/c Banca Carige 171080, successivamente alla restituzione di € 534.478 e fino all'estinzione del conto corrente.
- Il debito per contributi de minimis recuperati è movimentato dalla restituzione dei contributi revocati ancora da restituire al Ministero (nello specifico la ditta Tinteri Fabrizio, debitrice per € 6.070, la quale restituisce ratealmente)
- Il debito per revoche contributi de minimis rappresenta la quota di contributi concessi a valere sulla misura 5 del Programma di Sviluppo L. 236/93, e successivamente revocati alle aziende per le quali è stato accertato il verificarsi delle cause di revoca previste dal disciplinare.

001309

Ratei e risconti passivi - € 874

Ratei e risconti passivi	2010	2009	Variazioni
Ratei ferie/permessi/14ma	874	1.272	398
Ratei onorari presunti liquidatore	0	2.291	2.291
totale	874	3.563	2.689

CONTI D'ORDINE

Pari a € 5.439.427 si riferiscono alle fidejussioni assicurative rilasciate dalla società R.A.S. S.p.A., per conto della Promin S.C.p.A., a favore del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale a garanzia contributi erogati a carico del Fondo per lo Sviluppo assegnati in base alla L. 236/93.

La società ha richiesto l'adeguamento delle polizze al residuo valore di € 423.172,74.

001310

CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE - 23.320**

Valore della produzione	2010	2009	Variazioni
Altri ricavi - rivalsa costi pulizia uffici	0	1.524	-1.524
Contributi L. 236/93 (per spese fidelussioni)	23.312	23.314	-2
Rimborso spese legali AD Cube srl	0	1.416	-1.416
Utilizzo fondo oneri/proventi di liquidazione	0	39.733	-39.733
Arrotondamenti attivi	8	6	2
totale	23.320	65.993	-42.673

ESCESSI DELLA PRODUZIONE - 23.320

Costi per servizi - € 68.305

Sono rappresentati come segue:

Costi per servizi	2010	2009	Variazioni	Utilizzo del fondo	Importo a carico dell'esercizio
Spese postali	280	197	-84		280
Spese telefoniche	603	873	271	603	0
Onorari professionali	1.099	1.470	371	1.099	0
Polizze fidejussorie	23.312	23.314	2		23.312
Rimborso spese revisori contab.	907	416	-491		907
Compensi collegio sindacale	11.332	6.606	-4.726	11.332	0
Consulenze legali	10.000	1.416	-8.584		10.000
Consulenze controllo contabile	2.800	2.800	0	2.800	0
Onorari liquidatore	11.720	7.491	-4.229	11.720	0
Onorari notarili		2.500	2.500		0
Oneri previdenziali Inps L.335/95	2.371	555	-1.816		2.371
Spese bancarie	326	444	118		326
Spese bancarie c/c L. 236/93	334	270	-63		334
Certificazione bilancio	3.200	3.605	405	3.200	0
Altri costi per servizi	22		-22		22
totale	68.305	51.957	-16.326	30.754	37.551

001311

Costi per godimento di beni di terzi - € 4.751

Godimento beni di terzi	2010	2009	Variazioni	Utilizzo del fondo	Importo a carico dell'esercizio
Locazioni passive	4.751	6.201	1.450	4.751	0
totale	4.751	6.201	1.450	4.751	0

Costo del personale - € 14.495

Il costo è riferito a 0,35 U.L.A.

Costo del personale	2010	2009	Variazioni	Utilizzo del fondo	Importo netto a carico
Salari e stipendi	10.464	20.174	9.709	10.464	0
Oneri sociali	3.123	5.420	2.298	3.123	0
Altri costi	84	165	81	84	0
Trattamento fine rapporto	824	1.900	1.076	824	0
totale	14.495	27.659	13.084	14.495	0

Oneri diversi di gestione - € 1.360

Oneri diversi di gestione	2010	2009	Variazioni	Utilizzo del fondo	Importo netto a carico
Spese valori bollati	53	67	14		53
Arrotondamenti passivi	6	6	0		6
Diritti CCIAA	375	328	-47		375
Sanzioni fiscali ed amministrative	120	25	-96		120
Oneri diversi	376	34	-342		376
Cancelleria e stampati	46	98	52		46
Imposte e tasse diverse	384	384	0		384
totale	1.360	942	-418	0	1.360

001312

PROVENNI E ONERI FINANZIARI

Proventi e oneri finanziari	2010	2009	Variazioni
proventi finanziari:			
interessi attivi su c/c bancario	820	712	108
proventi da titoli in attivo circolante	1.157	10.935	-9.778
totale proventi	1.977	11.647	-9.670
oneri finanziari:			
interessi da debiti vs banche c/c ordinario		84	-84
interessi da altri debiti		7	-7
commissioni bancarie c/c ordinario		55	
totale oneri	0	146	-90
Risultato gestione finanziaria	1.977	11.501	-9.760

PROVENNI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	2010	2009	Variazioni	Utilizzo del fondo	importo a carico dell'esercizio
proventi straordinari:					
plusvalenze alienazione cespiti	1.262	15	1.247	1.262	0
Soprapvenienze attive L. 236/93	135.743		135.743		135.743
totale proventi	137.005	15	136.990	1.262	135.743
oneri straordinari:					
soprapvenienze passive	316	-21	337		316
differenze arrotondamenti	-1	1			-1
totale oneri	315	-20	337	0	315
Risultato gestione straordinaria	136.690	-5	137.327	1.262	136.058

Le soprapvenienze attive L. 236/93 derivano dal recupero degli interessi passivi e spese complessivamente maturati sul c/c bancario dedicato alla gestione del Programma di Sviluppo.

Compensi sindaci.

I compensi del collegio sindacale sono pari a € 11.332

Utile dell'esercizio – € 1.813

Il Liquidatore
Dott. Pierpaolo Martelli

001313

S.E.C.AL. SPA

Sede in VIA LA MARMORA, 24/A ALGHERO SS
Codice Fiscale 02269210908 - Rea SS 161646
P.I.: 02269210908
Capitale Sociale Euro 120000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Bilancio al 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in Euro

001314

Stato patrimoniale

	2010-12-31	2009-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	0	58.500
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	58.500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	7.150	5.836
Ammortamenti	5.085	3.517
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	2.065	2.319
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	16.755	1.233
Ammortamenti	2.341	344
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	14.414	889
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	16.479	3.208
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	1.935	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.812	552.383
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	274.812	552.383
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	200.846	199.301
Totale attivo circolante (C)	477.593	751.684
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	20	0
Totale attivo	494.092	813.392
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	4.773	4.773
V - Riserve statutarie	24.529	90.680
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.180	-5.035
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	23.180	-5.035
Totale patrimonio netto	172.483	210.419
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	4.752	45.761
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-

001315

D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.868	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	315.868	557.212
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	989	0
Totale passivo	494.092	813.392

001316

Conti d'ordine

	2010-12-31	2009-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

001317

Conto economico

	2010-12-31	2009-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.046.087	1.392.631
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	100.149	69.235
Totale altri ricavi e proventi	100.149	69.235
Totale valore della produzione	1.146.236	1.461.866
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.626	1.631
7) per servizi	869.944	1.418.020
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	107.466	0
b) oneri sociali	0	52
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	107.466	52
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.564	1.453
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.568	1.198
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.996	255
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	36.637	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.201	1.453
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.935	0
12) accantonamenti per rischi	4.752	0
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	70.477	2.917
Totale costi della produzione	1.096.531	1.424.073
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	49.705	37.793
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-

001318

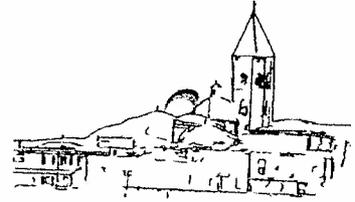
costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non	-	-
costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	692	19.130
Totale proventi diversi dai precedenti	692	19.130
Totale altri proventi finanziari	692	19.130
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	199	12.668
Totale interessi e altri oneri finanziari	199	12.668
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	493	6.462
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono	-	-
partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono	-	-
partecipazioni		
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono	-	-
partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	-	-
partecipazioni		
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al	-	-
n 5		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
altri	293	0
Totale proventi	293	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono	-	-
iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	0	33.959
Totale oneri	1	33.959
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	292	-33.958
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	50.490	10.297
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e		
anticipate		
imposte correnti	37.559	15.332
imposte differite	-	-
imposte anticipate	10.249	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale /	-	-
trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,	27.310	15.332
differite e anticipate		
23) Utile (perdita) dell'esercizio	23.180	-5.035

001019



S. E. C. AL. S.p.A.

Gestione Entrate Tributarie, Extratributarie e Patrimoniali del Comune di Alghero



Prot. *244*.../2011
Alghero 09.08.2011

COMUNE DI ALGHERO SETTORE FINANZIARIO
09 AGO 2011
Prot. N° <i>885</i>
Ufficio <i>FINANZ.</i>

Egr. Dr.
Alessandro Alciator
Dirigente dei Servizi Finanziari
del Comune di ALGHERO
a.alciator@comune.alghero.ss.it

Oggetto: Trasmissione dati ex L.296/2006 – L.244/2007 e succ. modd. Ed integrazioni – Vs. nota n. 710/2011 del 23/06/2011.

Con la presente si trasmette scheda riepilogativa dati della società e si informa che il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010 deve essere ancora approvato dall'assemblea dei soci.

Cordiali saluti.

Il Presidente del CdA
Giampaola Scanu

001320

Denominazione sociale	SOCIETA' PER LE ENTRATE DEL COMUNE DI ALGHERO (in forma abbreviata S.E.C.AL. SpA)
Forma giuridica	Società per azioni
Partita IVA e numero iscrizione	02269210908
Sede legale	Via La Marmora 24/a – ALGHERO (SS)
Telefono/fax/mail	079.9978980; fax 079.987439; presidente@secalalghero.it
Numero repertorio economico amministrativo (REA)	161646
Data di costituzione	12.luglio.2007
Durata	30 anni (sino al 31.12.2037)
Oggetto sociale	<ul style="list-style-type: none"> - accertamento, liquidazione, riscossione, rimborso ogni altra attività di incasso, definizione e gestione delle entrate tributarie, delle entrate patrimoniali ed assimilate degli Enti locali e/o di altri soggetti pubblici ai sensi dell'art.52 D.lgs. 446/1997; - espletamento anche attraverso sistemi informatici, di servizi relativi al controllo, alla rilevazione e all'aggiornamento dei dati per il calcolo della base imponibile dei tributi di spettanza degli Enti locali con riferimento anche all'attività di censimento delle unità immobiliari sul territorio, all'attività di costituzione e gestione di banche dati contenenti informazioni usufruibili dalle Amministrazioni locali in integrazione con il sistema di rete della Pubblica Amministrazione Centrale nonché attività per l'istituzione di collegamento tra banche dati di più Amministrazioni locali per il controllo della base imponibile dei tributi locali che si riferiscono al settore immobiliare; - conservazione, utilizzo,aggiornamento dei dati del catasto, finalizzati allo svolgimento delle funzioni catastali eventualmente attribuite agli Enti locali ivi compresi i dati per revisione e classamento dei fabbricati, delle zone censuarie e per la limitazione delle zone agrarie; - gestione del servizio pubbliche affissioni e di tutte le operazioni materiali connesse (affissioni, controllo della pubblicità negli spazi pubblici, controllo delle precedenze di affissioni, etc.) nonché gestione delle attività di installazione, manutenzione e controllo degli impianti pubblicitari comunali; - sistemazione e ristrutturazione aree a verde pubblico e rifacimento arredo urbano; - gestione e riscossione delle sanzioni amministrative; - gestione patrimoniale e finanziaria del patrimonio immobiliare del Comune e precisamente: del demanio comunale, del patrimonio indisponibile e del patrimonio disponibile del Comune, con svolgimento dei relativi servizi accessori
SETTORE ATTIVITA'	(cod. ATECO attività prevalente e secondarie)
Cod. 82.99.1	peso indicativo dell'attività in %: 100%

Compagnie sociale	Elenco Soci	Quote di partecipazione
Dal 01.01.10 al 06.04.10	COMUNE DI ALGHERO	n. 7.800 azioni ordinarie (65,00%)
Dal 01.01.10 al 06.04.10	TRIBUTI ITALIA SpA	n. 3.780 azioni ordinarie (31,50%)
Dal 01.01.10 al 06.04.10	AIPA SpA	n. 420 azioni ordinarie (3,50%)
Dal 07.04.10 al 31.12.10	COMUNE DI ALGHERO	n.11.387 azioni ordinarie (94,89%)
Dal 07.04.10 al 31.12.10	AIPA SpA	n. 613 azioni ordinarie (5,11%)

Componenti Cda dal 01.01.10 al 31.12.10	Nominativo	Carica ricoperta	Compenso lordo percepito
dal 01.01.10 al 26.04.10	ZUDDAS Marcello	Presidente	€ 4.953,79
dal 01.01.10 al 26.04.10	CARBONARO CALO' Michele	Amm/tore delegato	€ 7.173,55
dal 01.01.10 al 28.06.10	FARANO Roberto	Consigliere	€ 5.376,97
dal 28.06.10 al 31.12.10	SCANU Giampaola	Presidente	€ 9.621,75
dal 28.06.10 al 31.12.10	SECHI Luciano	Consigliere	€ 3.571,44
dal 29.06.10 al 31.12.10	FARANO Roberto	Consigliere -con deleghe dal 15.06.2010-	€ 5.613,50

Capitale sociale	€ 120.000/00 i.v.
------------------	-------------------

Patrimonio netto (ultimo esercizio chiuso)	€ 210.419,00
Numero dipendenti	11 (undici)

001301

S.E.C.AL. SPA

Sede legale: VIA LA MARMORA, 24/A ALGHERO (SS)
Iscritta al Registro Imprese di SASSARI
C.F. e numero iscrizione 02269210908
Iscritta al R.E.A. di SASSARI n. 161646
Capitale Sociale sottoscritto € 120.000,00 Interamente versato

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2010

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2010.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

La società, come ben sapete, svolge fin dalla sua costituzione la propria attività nel settore della riscossione e dell'accertamento dei tributi, dove opera in qualità di mandataria del servizio per il Comune di Alghero.

Come si potrà evincere in tale esercizio ha conseguito un'utile di € 23.179,78

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili internazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Macchine ordinarie d'ufficio	20%
Mobili e arredi	12%
Altri beni	100%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascun bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 10.249,48 originate da differenze temporanee deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato stanziato in bilancio per coprire oneri connessi a imposte future di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.568,31, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 2.064,66.

Tali poste comprendono le spese di costituzione i cui costi ammontano ad € 5.235,54, il costo del software Microsoft Office per € 1.539,00 e oneri pluriennali ammontanti ad € 370,48 relativi alla vidimazione dei registri.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato di seguito.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>										
	Spese societarie	5.236	5.236	-	-	-	-	-	5.236	-
	F.do ammortamento spese societarie	-	3.141-	-	-	-	-	1.047	4.188-	-
	Arrotondamento								1-	
Totale		5.236	2.094	-	-	-	-	1.047	1.047	-
<i>Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>										
	Software di proprietà capitalizzato	230	230	1.309	-	-	-	-	1.539	-
	F.do amm.to sw di proprietà capitalizz.	-	153-	-	-	-	-	446	599-	-
Totale		230	77	1.309	-	-	-	446	940	-
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>										
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	-	-	4.467	-	-	4.462	-	5	-
	Altre spese pluriennali	370	370	-	-	-	-	-	370	-
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	-	-	-	-	-	2	2-	-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	222-	-	-	-	-	74	296-	-
Totale		370	148	4.467	-	-	4.462	76	77	-

001326

Descrizione	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Costi di impianto e di ampliamento	5.236	2.094	-	-	-	-	1.047	1.047	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	230	77	1.309	-	-	-	446	940	-
Altre immobilizzazioni immateriali	370	148	4.467	-	-	4.462	76	77	-
Totale	5.836	2.319	5.776	-	-	4.462	1.568	2.064	-

Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2010	2009	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	5.236	-	5.236	-
	F.do ammortamento spese societarie	4.188-	-	4.188-	-
	Arrotondamento	1-	-		
	Totale	1.047	-	1.048	

Immateriali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Costi di impianto e di ampliamento	1.047	-	-	-	-

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Totale	1.047	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	940	-	-	-	-
Totale	940	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	77	-	-	-	-
Totale	77	-	-	-	-

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 16.754,75 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.341,00.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Impianti e macchinario</i>										
	Impianti telefonici	-	-	76	-	-	-	-	76	-
	F.do ammortamento impianti telefonici	-	-	-	-	-	-	38	38-	-
Totale		-	-	76	-	-	-	38	38	-
<i>Altri beni materiali</i>										
	Mobili e arredi	-	-	7.290	-	-	6.480	-	810	-
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	288	288	-	-	-	-	-	288	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	898	898	12.693	-	-	-	-	13.591	-
	Telefonia mobile	-	-	288	-	-	-	-	288	-
	Altri beni materiali	48	48	1.653	-	-	-	-	1.701	-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	-	-	-	-	203	203-	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	F.do amm. mobili e macch.ordin. d'uff.	-	57-	-	-	-	-	57	114-	-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	269-	-	-	-	-	1.173	1.442-	-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	-	-	-	-	-	29	29-	-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	18-	-	-	-	-	496	514-	-
Totale		1.233	889	21.925	-	-	6.480	1.958	14.376	-

Descrizione	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Impianti e macchinario	-	-	76	-	-	-	38	38	-
Altri beni materiali	1.233	889	21.925	-	-	6.480	1.958	14.376	-
Totale	1.233	889	22.001	-	-	6.480	1.996	14.414	-

Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Impianti e macchinario	38	-	-	-	-
Totale	38	-	-	-	-
Altri beni materiali	14.376	-	-	-	-
Totale	14.376	-	-	-	-

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>									
	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	58.500	-	-	-	58.500	-	58.500-	100-
	Totale	58.500	-	-	-	58.500	-	58.500-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati	58.500	-	-	-	58.500	-	58.500-	100-
Totale	58.500	-	-	-	58.500	-	58.500-	100-

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>RIMANENZE</i>									
	Riman. mat.prima, sussid. e di consumo	-	1.934	-	-	-	1.934	1.934	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1		
	Totale	-	1.934	-	-	-	1.935	1.934	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
RIMANENZE	-	1.934	-	-	-	1	1.935	1.935	-
Totale	-	1.934	-	-	-	1	1.935	1.935	-

001350

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	552.383	13.310.921	-	-	13.588.491	1-	274.812	277.571-	50-
Totale	552.383	13.310.921	-	-	13.588.491	1-	274.812	277.571-	50-

Crediti e debiti distinti per durata residua

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	274.812	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	274.812	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>									
	Banco di Sardegna c/c 70126647	197.117	662.849	-	-	659.296	200.670	3.553	2
	Cassa assegni	-	8.695	-	-	8.695	-	-	-
	Cassa contanti	2.184	26.312	-	-	28.319	177	2.007-	92-
	Arrotondamento						1-		
	Totale	199.301	697.857	-	-	696.310	200.846	1.546	

001331

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	199.301	697.857	-	-	696.310	2-	200.846	1.545	1
Totale	199.301	697.857	-	-	696.310	2-	200.846	1.545	1

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	-	20	-	-	-	20	20	-
	Totale	-	20	-	-	-	20	20	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	-	20	-	-	-	20	20	-
Totale	-	20	-	-	-	20	20	-

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I-	Capitale	120.000					
			Capitale		-	-	-
	Totale				-	-	-

001332

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
IV -	Riserva legale	4.773		A-B			
			Capitale		-	-	-
	Totale				-	-	-
V -	Riserve statutarie	24.529		A-B-C			
			Capitale		-	-	-
	Totale				-	-	-
	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A-B-C			
			Capitale		-	-	-
	Totale				-	-	-
	Totale Composizione voci PN				-	-	-

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Di seguito si evidenziano le movimentazioni del Patrimonio Netto

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
	Totale	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2007)	408	-	-	-	-	408	-	-
	Riserva legale	4.364	-	-	-	-	4.364	-	-
	Arrotondamento						1		
	Totale	4.772	-	-	-	-	4.773	-	-
<i>Riserve statutarie</i>									
	Ris. statutaria (con utili fino al 2007)	7.756	-	-	-	5.035	2.721	5.035-	65-
	Riserva statutaria	82.925	32.439	-	-	93.555	21.809	61.116-	74-
	Arrotondamento						1-		
	Totale	90.681	32.439	-	-	98.590	24.529	66.151-	
<i>Riserva per</i>									

001333

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento						1		
	Totale	-	-	-	-	-	1		

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	120.000	-	-	-	-	-	120.000	-	-
Riserva legale	4.772	-	-	-	-	1	4.773	1	-
Riserve statutarie	90.681	32.439	-	-	98.590	1-	24.529	66.152-	73-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	1	1	1	-
Totale	215.453	32.439	-	-	98.590	1	149.303	66.150-	31-

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>FONDI PER RISCHI E ONERI</i>									
	Fondo imposte differite	45.761	-	-	-	45.761	-	45.761-	100-
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	-	4.752	-	-	-	4.752	4.752	-
	Totale	45.761	4.752	-	-	45.761	4.752	41.009-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
FONDI PER RISCHI E ONERI	45.761	4.752	-	-	45.761	4.752	41.009-	90-
Totale	45.761	4.752	-	-	45.761	4.752	41.009-	90-

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

001334

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	557.211	14.942.293	-	-	15.183.636	315.868	241.343-	43-
Totale	557.211	14.942.293	-	-	15.183.636	315.868	241.343-	43-

Debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	315.868	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	315.868	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	-	989	-	-	-	989	989	-
	Totale	-	989	-	-	-	989	989	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	-	989	-	-	-	989	989	-
Totale	-	989	-	-	-	989	989	-

CONTO ECONOMICO

Voce	Descrizione	Dettaglio	2010	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				

Voce	Descrizione	Dettaglio	2010	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	1.046.087	1.046.087	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		Totale	100.149	100.150	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				
		Totale	5.626	5.626	
7)	<i>Costi per servizi</i>				
		Totale	869.944	869.943	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
		Totale	107.466	107.466	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
		Totale	1.568	1.569	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
		Totale	1.996	1.996	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>				
		Totale	36.637	36.637	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
		Totale	(1.935)	(1.935)	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>				
		Totale	4.752	4.752	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
		Totale	70.477	70.477	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>				
		Totale	692	692	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>				
		Totale	(199)	(198)	
	<i>Altri proventi straordinari</i>				
		Totale	293	293	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>				
		IRES corrente	25.989	26.374	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2010	Variaz. assoluta	Variaz. %
		IRAP corrente	11.570	11.570	-
		Totale	37.559	37.944	
	<i>Imposte anticipate sul reddito d'esercizio</i>				
		IRES anticipata di competenza	(10.249)	(10.634)	-
		Totale	(10.249)	(10.634)	
23)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>				
		Conto economico	23.180	23.180	-
		Totale	23.180	23.180	

Tra i costi si rilevano i compensi degli organi sociali come evidenziato nel prospetto seguente:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	43.922
Sindaci:	43.434

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi da ravvedimento	2-	-	-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	63-	-	-	-
	Oneri finanziari diversi	133-	-	-	-
	Arrotondamento	1-	-	-	-
	Totale	199-	-	-	-

001337

Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poichè il cambio ufficiale applicato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio provvisorio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all'EURO	1-
	Arrotondamento	1
	Totale	-
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze attive non imponibili	293
	Totale	293

Differenze temporanee IRES/IRAP

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Compensi ammin.non soci co.co.co delib.ma non corrisp.	-	-	2.017	554
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	-	-	13	4
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	-	-	35.239	9.691
<i>Totale imposte anticipate</i>	-	-	37.269	10.250
Imposte differite				
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-
Imposte anticipate su perdite				
- dell'esercizio	-	-	-	-

001338

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	-	-	37.269	10.249
Effetto netto sul risultato d'esercizio		-		-
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate				
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite				

Pro Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, è stato riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	50.490	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	13.885	
Saldo valori contabili IRAP		198.560
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		7.744
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	57.761	98.096
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	13.744	-
Totale imponibile	94.507	296.656
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	

	IRES	IRAP
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		-
Totale imponibile fiscale	94.507	296.656
Totale imposte correnti reddito imponibile	25.989	11.570
Aliquota effettiva (%)	51,47	5,83

Numero medio dipendenti

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Considerazioni finali

Risultato prima delle imposte	€	50.489,63
IRES d'ESERCIZIO	€	25.989,33-
IRAP d'ESERCIZIO	€	11.570,00-
IRES anticipata	€	10.249,48
UTILE del periodo	€	23.179,78

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2010 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

001340

ALGHERO, __/____/2011

Il Presidente del C.d.A.

001341

CONTO ECONOMICO	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
A PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	-	-	-
2) Proventi da trasferimenti da altre PP.AA.	420.000	1.016.280	1.733.500
3) Proventi da servizi pubblici	-	-	-
4) Proventi da gestione patrimoniale	-	-	-
5) Proventi diversi	12.258	7.741	6.403
6) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Totale Proventi della Gestione	432.258	1.024.021	1.739.903
B COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	140.528	33.029	96.084
10) Acquisto materie prime	8.032	20.666	85.338
12) Prestazioni di servizi	173.675	706.989	892.445
13) Godimento beni di terzi e manutenzioni	246	-	1.000
14) trasferimenti	-	-	12.000
15) Imposte e tasse	-	12.806	11.453
16) Quote ammortamento di esercizio	14.084	43.262	117.445
Totale Costi della Gestione	336.565	816.752	1.215.765
Risultato della gestione operativa	95.693	207.269	524.138
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
17) Interessi e Proventi finanziari	3.748	4.550	1.750
18) Oneri finanziari	55	27	1.731
Totale Proventi e Oneri finanziari	3.693	4.523	18
D PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
22) Proventi straordinari	-	20.401	39.223
23) Oneri straordinari	-	33.632	5.415
Totale Proventi e Oneri straordinari	-	13.231	33.808
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	99.386	198.561	557.965

001342

STATO PATRIMONIALE - Attivo		31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
B IMMOBILIZZAZIONI				
I) Immobilizzazioni Immateriali				
Immobilizzazioni immateriali - Costo storico		7.107	10.707	160.707
(-) Fondo ammortamento		2.842	4.984	37.125
(-) Fondo svalutazione		-	-	-
Totale immobilizzazioni Immateriali		4.265	5.723	123.582
II) Immobilizzazioni Materiali				
Immobilizzazioni materiali - Costo storico		407.559	557.838	657.769
(-) Fondo ammortamento		43.375	84.496	169.799
(-) Fondo svalutazione		-	-	-
Totale Immobilizzazioni Materiali		368.184	473.342	487.971
III) Immobilizzazioni Finanziarie				
Immobilizzazioni finanziarie - Costo storico		-	-	-
(-) Fondo svalutazione		-	-	-
Totale immobilizzazioni Finanziarie		-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		368.449	479.065	611.553
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze				
II Crediti con separata indicazione degli importi es.oltre eserc.				
1 Crediti per trasferimenti entro l'esercizio successivo		90.622	530.484	418.372
2 Verso altri entro l'esercizio successivo		29.788	15.173	29.553
3 Verso altri oltre l'esercizio successivo		46	-	-
Totale crediti		120.456	545.657	447.924
III Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizz.				
IV Disponibilità liquide				
1 Depositi bancari e postali		192.280	283.127	1.188.769
2 Denaro e valori in cassa		-	-	-
Totale disponibilità liquide		192.280	283.127	1.188.769
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		312.736	828.784	1.636.693
D RATEI E RISCONTI ATTIVI		5.600	108.640	108.640
TOTALE ATTIVO		686.685	1.416.489	2.356.885

001343

STATO PATRIMONIALE - Passivo		31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
A PATRIMONIO NETTO				
I) Netto patrimoniale		312.420	411.806	610.367
II) Netto da beni demaniali		-	-	-
III) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		-	-	-
IV) Altre riserve		-	-	-
IX) Utile (perdita) di esercizio		1 -	1 -	1
		99.386	198.561	557.965
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		411.805	610.366	1.168.331
B FONDI PER RISCHI E ONERI				
		15.361	15.361	15.361
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		15.361	15.361	15.361
C FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI				
TOTALE FONDO TRATT. FINE RAPPORTO DIPENDENTI (C)		-	-	-
D DEBITI				
1 DEBITI DI FINANZIAMENTO		-	-	-
2 DEBITI DI FUNZIONAMENTO		259.519	790.762	1.173.194
3 DEBITI PER IVA		-	-	-
4 DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA		-	-	-
5 DEBITI PER ANTICIPAZIONI DA TERZI		-	-	-
6 DEBITI VERSO ALTRE ISTITUZIONI		-	-	-
7 DEBITI VERSO ALTRI		-	-	-
8 RATEI PASSIVI		-	-	-
9 RISCONTI PASSIVI		-	-	-
TOTALE DEBITI (D)		259.519	790.762	1.173.194
E RATEI E RISCONTI PASSIVI				
TOTALE PASSIVO		686.685	1.416.489	2.356.885

001344

Sistema Turistico Locale Sardegna Nord Ovest**Società consortile a responsabilità limitata**

Sede in: Piazza d'Italia n. 31 - Sassari 07100 SS

Capitale Sociale: 98.373,02 EURO interamente versato

Registro delle imprese di: SASSARI

Numero di iscrizione: 02306250909

R.E.A. di SASSARI Nr.: SS - 164460

Partita IVA: 02306250909 Codice Fiscale: 02306250909

Bilancio redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2010

	2010	2009
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni Immateriali		
Immobilizzazioni Immateriali	28.772	28.772
Fondo Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	-6.609	-3.686
Svalutazioni		
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	22.163	25.086
II - Immobilizzazioni Materiali		
Immobilizzazioni Materiali	9.390	9.390
Fondo Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	-2.817	-939
Svalutazioni		
<i>Totale Immobilizzazioni materiali</i>	6.573	8.451
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Immobilizzazioni finanziarie		
Svalutazioni		
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>		
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<u>28.736</u>	<u>33.537</u>
C) Attivo Circolante:		
I - Rimanenze		
II - Crediti		
importi esigibili entro l'esercizio successivo	35	58.276
importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale Crediti</i>	<u>35</u>	<u>58.276</u>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.011.465	513.590
IV - Disponibilita' liquide	1.011.500	571.866
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<u>40.280</u>	
D) Ratei e risconti attivi		
Disaggio su prestiti		
TOTALE ATTIVO	<u><u>1.080.516</u></u>	<u><u>605.403</u></u>

SISTEMA TURISTICO LOCALE SARDEGNA NORD OVEST

	2010	2009
PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
I - Capitale sociale		
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	98.373	98.373
III - Riserva da rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve		
Riserve da arrotondamento	0	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-1.599	-1.594
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2	-5
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto (A)	<u>96.776</u>	<u>96.774</u>
B) Fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
importi esigibili entro l' esercizio successivo	983.741	508.629
importi esigibili oltre l' esercizio successivo		
Totale Debiti	<u>983.741</u>	<u>508.629</u>
E) Ratei e risconti passivi		
Aggio su prestiti		
TOTALE PASSIVO	<u>1.080.516</u>	<u>605.403</u>
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		
Sistema improprio degli impegni		
Sistema improprio dei rischi		
Raccordo tra norme civili e fiscali		
TOTALE CONTI D'ORDINE		

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		
2) variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi:		
Contributi enti pubblici	563.100	337.866
Altri ricavi	1	175.423
Totale altri ricavi e proventi (5)		
Totale valore della produzione (A)	<u>563.101</u>	<u>513.289</u>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
7) per servizi		
8) per godimento di beni di terzi		
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	11.143	1.000

SISTEMA TURISTICO LOCALE SARDEGNA NORD OVEST

	2010	2009
b) oneri sociali	3.345	
c) trattamento di fine rapporto	741	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale (9)		
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.923	2.923
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.878	939
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) sval. dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle altre disp.liq.		
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	4.801	3.862
11)Variaz. mat. Prime, sussid., di cons. e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	806	516
Totale costi della produzione (B)	563.951	511.573
Differ. tra valore e costi della produz. (A-B)	-850	1.716

C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi in partecipazioni:

Proventi da imprese controllate e collegate

Altri proventi

Totale proventi da partecipazioni (15)

16) altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni :

b) da titoli iscritti nelle immob. che non cost. partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni

d) proventi diversi dai precedenti:

interessi attivi su c/c

6.081

2.480

Totale proventi diversi dai precedenti (d)

Totale altri proventi finanziari (16)

17) interessi e altri oneri finanziari:

interessi passivi su c/c

interessi passivi di mora

interessi passivi su altri debiti

-4

-59

interessi passivi su leasing finanziario

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)

17 bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanz. (C) (15+16-17+ 17 bis)

6.077

2.421

D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie:

18) rivalutazioni:

a) di partecipazioni

b) di immob. Finanziarie che non cost. immobilizzazioni

c) di titoli iscritti nellattivo circ. che non cost. partecipazioni

Totale rivalutazioni (18)

19) svalutazioni:

a) di partecipazioni

b) di immob. Finanziarie che non cost. immobilizzazioni

c) di titoli iscritti nellattivo circ. che non cost. partecipazioni

Totale svalutazioni (19)

001347

SISTEMA TURISTICO LOCALE SARDEGNA NORD OVEST

	2010	2009
Totale delle rettifiche (D) (18-19)		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi straordinari:		
Plusvalenze da alienazioni		
Altri proventi	806	
Totale proventi straordinari (20)		
21) oneri straordinari:		
Minusvalenze da alienazioni		
Imposte relative ad esercizi precedenti		
Altri oneri	-20	
Totale oneri straordinari (21)		
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	786	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)	6.013	4.137
<hr/>		
22) imposte sul reddito dell' esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) imposte IRES	-1.856	-1.252
imposte IRAP	-4.155	-2.889
b) imposte anticipate (differite)		
Totale imposte sul reddito dell' esercizio (22)	-6.011	-4.141
23) UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	2	-5
<hr/>		

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

001048

SISTEMA TURISTICO LOCALE SARDEGNA NORD OVEST

Società consortile a responsabilità limitata

Sede in Sassari
Piazza d'Italia n. 31
Registro delle Imprese di Sassari n. 02306250909
R.E.A. n. SS - 164460

Codice fiscale e Partita Iva n. 02306250909

Nota Integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2010

PREMESSA

Il bilancio della Società è stato redatto nel rispetto delle norme introdotte dal D.LGS. 9 aprile 1991, n. 127, in attuazione delle Direttive n. 78/660/CEE e 83/349/CEE in materia societaria, relative ai conti annuali e consolidati, ai sensi dell'art. 1, comma 1, della L. 26 marzo 1990, n. 69, nonché da quanto prescritto dalle successive disposizioni con particolare riferimento al decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6.

Il bilancio chiuso al 31/12/2010, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423-bis e 2426 del Codice Civile. Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile, né a quanto previsto dall'art. 2423 terzo comma.

Il presente bilancio viene redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice civile.

La società non controlla altre imprese, e non risulta controllata da altri enti o imprese.

La società istituita ai sensi della legge 135/2001, non persegue finalità di lucro, ed ha per scopo la gestione e promozione di un Sistema Turistico Locale (S.T.L.), attraverso forme di concertazione tra soggetti pubblici e privati, il coinvolgimento degli enti funzionali e delle associazioni di categoria che concorrono alla formazione dell'offerta turistica.

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

Non figurano in bilancio valori per i quali si sia reso necessario procedere alla conversione, in quanto non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato.

Direzione e coordinamento

La Società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parti di altri soggetti.

PRINCIPI DI REDAZIONE

In particolare e conformemente al disposto dall'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

001350

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

L'aggregato si riferisce :

- alle spese di costituzione della società (notarili e di deposito atti); il predetto importo è stato valutato al costo dedotte le quote di ammortamento alla chiusura dell'esercizio calcolate nella misura di 1/5.

Non risultano iscritti in tale posta di bilancio costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità nonché spese di impianto e di ampliamento.

Per quanto attiene le spese pubblicitarie, si evidenzia che data la natura delle stesse, non si è ritenuto di poterle valutare quali spese pluriennali, non ritenendo possibile, tra l'altro, ritrarne un'utilità futura essendo le stesse finalizzate ad un intervento promozionale svolto nell'esercizio 2010.

- alle spese relative al sito internet ;
- alle spese per il marchio della società.

Non sono state operate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da spese sostenute per l'acquisto n. 3 notebooks e 2 computers.

Rimanenze

Non sono presenti in bilancio.

001351

Crediti

Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

E' presente in bilancio la posta risconti attivi relativa alla polizza Lloyd Italico inerente l'assicurazione aereoporto IAT. Inoltre, sono presenti risconti attivi per oneri inerenti la sub concessione di spazi presso l'aeroporto di Alghero.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale. Si evidenzia, che le somme ricevute dalla Regione Autonoma della Sardegna, dagli altri Enti pubblici e dai soci sono soggette a restituzione sia in caso di parziale rendicontazione delle spese ad esse relative, sia in caso di cessazione dell'attività del consorzio con conseguente restituzione ai soci delle somme in avanzo non impegnate e sostenute nell'ambito dell'attività istituzionale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a € 22.163,19 .

L'aggregato si riferisce ai valori alla fine dell'esercizio delle poste analiticamente descritte nel Prospetto 1, al netto dei relativi ammortamenti.

001052

Prospetto n. 1 – Immobilizzazioni immateriali

	ANNO 2009	ANNO 2010	VARIAZIONE
COSTO STORICO	28.771,99	28.771,99	-
ACQUISIZIONI			
ALIENAZIONI			
RIVALUTAZIONI			
SPOSTAMENTI DI VOCE			
SVALUTAZIONI			
AMMORTAMENTI	2.923,20	2.923,20	-
FONDO AMMORTAMENTO ARROTONDAMENTI	3.685,60	6.608,80	2.923,20
RESIDUO AMMORTIZZABILE	25.086,39	22.163,19	- 2.923,20

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a € 6.573,00 .

L'aggregato si riferisce ai valori alla fine dell'esercizio delle poste analiticamente descritte nel Prospetto 2, al netto dei relativi ammortamenti.

Prospetto n. 2 – immobilizzazioni materiali

	ANNO 2009	ANNO 2010	VARIAZIONE
COSTO STORICO	9.390,00	9.390,00	-
ACQUISIZIONI			

ALIENAZIONI			
RIVALUTAZIONI			
SPOSTAMENTI DI VOCE			
SVALUTAZIONI			
AMMORTAMENTI	939,00	1.878,00	939,00
FONDO AMMORTAMENTO	939,00	2.817,00	1.878,00
ARROTONDAMENTI			
RESIDUO AMMORTIZZABILE	8.451,00	6.573,00	- 1.878,00

Crediti

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a € 34,72 , sono crediti esigibili entro l'esercizio successivo e riguardano un credito INAIL.

Disponibilità liquide

L'aggregato è pari a € 1.011.465,55 ed è così composto:

Deposito vincolato presso la Banca Nazionale del Lavoro S.p.a.	€ 1.011.270,18
Denaro in cassa	€ 195,37

Prospetto n. 4 – Disponibilità liquide

	ANNO 2009	ANNO 2010	VARIAZIONE
BANCA	512.376,97	1.011.270,18	498.893,21
CASSA	1.212,90	195,37	- 1.017,53

Ratei e risconti

La posta Risconti attivi è così composta:

€ 245,08 inerenti alla polizza Lloyd Italico inerente l'assicurazione aereoporto IAT;

€ 40.035,08 afferenti il contratto di sub concessione di spazi per ufficio informazioni, accoglienza turistica e spazi antistanti, nonché le spese forfettarie relative alle utenze comuni

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio evidenzia un saldo positivo pari a

€ 96.775,82 .

La variazione dell'esercizio è la seguente:

Variazioni del patrimonio netto

Descrizione	Saldo iniziale	Destinaz. Utile/Perd. preced.	Distribuz. Util e / Aumento capitale soc.	Saldo Finale	Origine	Utilizzabilità
I – Capitale	98.373,02			98.373,02	Da sottoscrizione soci	
II – Riserva da soprap.azioni						
III – Riserva di rivalut.						
IV - Riserva legale						
V – Riserve statutarie						
VI – Riserva azioni proprie						
VII – Altre riserve						
Riserva da arrotond.						
VIII – Utili (Perdita) portati a nuovo	1.594,09			1.598,76		
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	4,67			1,56		
Totali	96.774,26			96.775,82		

Il capitale sociale è rappresentato da quote ai sensi di legge.

Fondi per rischi ed oneri.

Non sono presenti in bilancio.

Debiti.

I debiti in essere al 31/12/2010 risultano determinati in € 983.740,80 , sono tutti a breve termine e risultano così composti:

<i>Natura</i>	<i>Importo totale</i>	<i>Breve termine</i>	<i>Medio termine</i>	<i>Lungo termine</i>	<i>Saldo iniziale</i>	<i>Saldo finale</i>	<i>Variatz.</i>
Debiti v/Fornitori	23.716,72	23.716,72			3.552,45	23.716,72	20.164,27
Debiti v/forn. fatt. da ricevere	74.907,06	74.907,06			92.230,54	74.907,06	- 17.323,48
Debiti verso Erario Rit.acc. terzi	6.265,38	6.265,38			72,31	6.265,38	6.193,07
Debiti verso Erario Rit. acc. Coll.	11.311,17	11.311,17			4.388,07	11.311,17	6.923,10
Debiti verso Erario, IRES	47,28	47,28			1.252,00	47,28	- 1.204,72
Debiti verso Erario IRAP	1.548,29	1.548,29			2.889,21	1548,29	- 1.340,92
Erario c/ritenute dipend.	700,53	700,53				700,53	700,53
Debiti verso Erario, INAIL ees	219,70	219,70			139,05	219,70	80,65
INAIL c/ritenute	-	-			-25,78	-	25,78
Debiti vs/INPS	12.621,41	12.621,41			3.230,00	12.621,41	9.391,41
Dipendenti c/retribuzioni	2.025,02	2.025,02				2.025,02	2.025,02
Dipendenti c/liquidazione TFR	625,19	625,19				625,19	625,19
Dipendenti c/mensilità agg.	502,00	502,00				502,00	502,00
Enti Bilaterali c/quote	4,30	4,30				4,30	4,30

Altri debiti ees	4.218,74	4.218,74			4.218,74	4.218,74	-
Altri debiti ees contributo soci	377.070,06	377.070,06			296.944,57	377.070,06	80.125,49
Altri debiti ees RAS	433.137,48	433.137,48			86.211,23	433.137,48	318.785,59
Debiti per cauzioni ees	4.998,00	4.998,00				4.998,00	4.998,00
Debiti compensi CO.CO.CO.	29.822,47	29.822,47			13.526,34	29.822,47	16.296,13
TOTALI	983.740,80	983.740,80			508.628,73	983.740,80	475.112,07

I predetti debiti non risultano assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Non esistono in bilancio.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Non esistono in bilancio.

Composizione dei conti d'ordine.

Non esistono in bilancio.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il totale complessivo dei ricavi e proventi diversi è di € 563.100,95 e risultano così suddivisi:

- Contributi enti pubblici e soci enti pubblici € 563.099,57
- I - Arrotondamenti attivi € 1,38

contributi enti pubblici sono rappresentati per € 395.802,69 da contributi della Regione Autonoma della Sardegna, attinenti le spese sostenute nel corso dell'anno 2010 che corrisponde pertanto alla porzione di contributi di competenza dell'esercizio.

In riferimento ai contributi dei soci per le spese relative al programma, per € 167.296,88 si specifica che attengono a contributi dei soci enti pubblici, erogati dagli stessi a copertura dei costi di competenza dell'esercizio e pertanto a copertura integrale dei costi di competenza non coperti dal contributo regionale di cui sopra. Tali erogazioni sono state imputate al conto economico in ragione dei costi sostenuti qualora di competenza dell'esercizio.

Inoltre, si evidenzia che la società non detrae l'I.V.A. sugli acquisti e sulle spese che pertanto risulta capitalizzata con i costi d'esercizio; pertanto la società ha avuto per l'anno d'imposta 2010 un pro-rata di detraibilità dell'I.V.A. pari a zero.

Costi per materie prime e sussidiarie di consumo e merci.

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 1.205,13 ed è così composto:

Acquisti materiale di consumo	€	115,40
Cancelleria	€	1.089,73

Costi per servizi

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 541.909,73 e le voci più rilevanti sono le seguenti:

Spese telefoniche	€	2.682,35
Spese postali	€	680,30
Spese trasporti	€	904,55
Assicurazioni	€	54,92
Pubblicità e promozioni	€	51.283,92
Spese per iniziative promozionali	€	45.564,55
Fiere e mostre	€	10.908,19
Spese alberghi e ristoranti	€	138,50
Sp.alberghi/rist.-partec.conv.	€	190,00
Servizio elaborazione dati	€	14.772,00
Servizi bancari	€	58,35
Altri costi per servizi	€	186.928,93

Costi per servizi informatici	€	23.640,00
Collaborazioni Co. Co. Co.	€	84.716,00
Contrib.prev.c/comp.Co.Co.Co.	€	14.831,59
INAIL co.co.co.	€	278,06
Compensi a terzi	€	119.720,04
Contributo previdenziale terzi	€	731,87
Contributo integrativo	€	2.402,03
Spese c/ comp. somministr. lavoro	€	21.241,46
Spese manutenzione beni propri	€	217,20

L'aggregato Altri costi per servizi è di € 186.928,93 e le poste più significative sono le seguenti:

- € 98.020,84 , corrispondono al compenso per la gestione del servizio di "Informazione e accoglienza turistica" presso l'aeroporto di Alghero – Fertilia.
- € 11.237,92 , corrispondono alle fatture SO.GE.A.AL. SPA per la concessione dello spazio attinente l'ufficio informazioni presso l'aeroporto di Alghero – Fertilia.

L'aggregato Compensi a terzi di € 119.720,04 riguarda costi relativi ai compensi per i professionisti.

Costi per godimento di beni terzi

Non sono presenti in bilancio.

Costi per il personale

L'aggregato è pari a € 15.229,44 e in dettaglio è così composto:

Retribuzioni	€	11.143,06
Contributi soc. carico azienda	€	3.308,07
Contributi Ente Bilaterale	€	9,98
Contributi INAIL dipendenti	€	26,89

Quote TFR liquidate	€	741,44
---------------------	---	--------

Oneri diversi di gestione

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 805,83 e le voci più significative sono le seguenti:

Tassa C.C.I.A.A.	€	628,57
Imposte di bollo	€	69,46
Multe e ammende	€	1,48
Arrotondamenti passivi	€	1,33
Acq. beni di consumo	€	104,99

Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari

La posta figura in bilancio per un totale di € 6.077,18 ed è così composta:

Interessi attivi su depositi bancari	€	6.081,00
Interessi passivi di mora	€	- 3,16
Interessi passivi su altri debiti	€	- 0,66

Suddivisione dei proventi e oneri straordinari.

Il totale delle partite straordinarie è di € 786,36 ed è così scorporato:

- la posta Sopravvenienze attive straordinarie è pari a € 806,36 e deriva da minori imposte ires e irap di competenza dell'anno 2009, rispetto a quanto imputato nell'anno precedente.
- la posta Sopravvenienze passive straordinarie è pari a € - 20,00 e corrisponde alle differenze su costi per servizi di competenza dell'anno precedente.

Plusvalenze non iscrivibili al n. 5 del conto economico.

Non risultano in bilancio.

Oneri non iscrivibili al n. 14 ed imposte esercizi precedenti.