

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DEL 31.12.2009

FORMA DEL BILANCIO

Presentiamo all'attenzione ed all'approvazione dell'assemblea dei soci i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio secondo l'impostazione indicata dal decreto di attuazione delle norme CEE e successive modifiche.

In particolare, presentiamo lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa (che costituisce parte integrante del Bilancio) e la Relazione sulla gestione (che correda il Bilancio). La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico é quella stabilita dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e relative leggi correlate.

Nella presente nota integrativa vengono commentate le sole voci che presentano un saldo di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Costi di impianto

Trattasi dei costi sostenuti per la costituzione della Società e per l'aumento del capitale sociale ammortizzabili in quote costanti in cinque esercizi.

Avviamento.

Trattasi del valore di perizia attribuito in sede di costituzione della Società al valore dei contratti ceduti da Euroimpresa. Tale importo viene ammortizzato in 18 anni.

Altre

Trattasi del valore di perizia attribuito al ramo d'azienda ceduto da Euroimpresa per la costituzione della Società. Tale somma viene ammortizzata in relazione all'utilizzo delle procedure che hanno costituito la perizia. In particolare, per l'esercizio 2009, la somma di €. 10.000 per procedure di collaudo viene ammortizzata per il valore residuo, pari cioè al 25%, la somma di €. 39.000, per procedure di sviluppo di strumenti per la gestione informatica dei dati, viene invece ammortizzata in 10 anni.

Concessioni, licenze, marchi, diritti.

Trattasi di costi sostenuti per licenze software ammortizzabili in quote costanti in 5 esercizi.



Art. 2427 n. 2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**Ammortamenti diretti**

	Valore iniziale	Amm.to al 31/12/08	Amm.to 2009	Saldo
Costi di impianto	7.735	3.094	1.547	3.094
Avviamento	20.000	2.222	1.111	16.667
Altre	49.000	15.300	6.400	27.300
TOTALI	76.735	20.616	9.058	47.061

Ammortamenti indiretti

	Valore iniziale	F.do amm.to al 31/12/08	Amm.to 2009	F.do amm.to al 31/12/09	Valore residuale
Licenze Sw	6.757	2.703	1.351	4.054	2.703
Licenze Sw	15.436	3.087	3.087	6.174	9.262
TOTALI	22.193	5.790	4.438	10.228	11.965

Art. 2427 n. 4) VARIAZIONI E COMPOSIZIONE DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**Valutazione delle attività in corso**

Al 31/12/08	Al 31/12/09	Variazione
27.003	13.200	- 13.803

Trattasi della valutazione delle attività in corso, iscritte sulla base dei costi sostenuti, dei corrispettivi contrattuali maturati ai sensi dell'art. 2426 C.C

Nel dettaglio l'importo è costituito dalle seguenti voci:


Avanzamento PUGS Arconate	2.000
Avanzamento Piano Cimiteriale Arconate	2.200
Avanzamento Servizi 2010 Arconate	4.000
Avanzamento Reti Acqua Amga	5.000

CREDITI**Crediti verso clienti.**

Al 31/12/08	Al 31/12/09	Variazione
116.569	201.936	+ 85.367

La voce è principalmente composta da crediti verso il Comune di Arconate per € 135.442, verso il Comune di Castano Primo per € 22.628 e verso il Comune di Parabiago per € 22.759.

Non sussistono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

2 

Crediti tributari.

Voce	31/12/08	31/12/09	Variazione
Acconto I.R.E.S.	900	915	+15
Accantonamenti I.R.A.P.	804	1.218	+414
Anticipo I.N.A.I.L.	34	0	- 34
I.R.P.E.F. Rit. Coll. Coordin.	53	0	- 53
Rit. d'acconto subite	62	13	- 49
Totale	1.853	2.146	+ 293

- **Acconti IRES:** nel corso dell'esercizio sono stati versati acconti pari ad € 1.983, si sono rilevate imposte dovute per € 1.068 con un residuo credito di € 915.

- **Acconti IRAP:** nel corso dell'esercizio sono stati versati acconti pari ad € 4.249, si sono rilevate imposte dovute per € 3.031 con un residuo credito di € 1.218.

- **ritenute d'acconto subite:** trattasi di ritenute d'acconto su interessi bancari.

Altri crediti

Voci	31/12/08	31/12/09	Variazione
Fatture da emettere	84.937	6.772	- 78.165

Trattasi di importi certi per servizi effettuati nel 2009 che verranno fatturati nel 2010.

Disponibilità liquide

Voci	31/12/08	31/12/09	Variazione
Credito Artigiano	54.251	18.070	- 36.181
Cassa Sede	326	30	- 296
Totale	54.577	18.100	- 36.477

La consistenza di cassa corrisponde al numerario in giacenza.

PATRIMONIO NETTO

Per il dettaglio della composizione e delle variazioni al patrimonio netto si rinvia al commento dello stesso in ottemperanza all'art. 2427 7-bis) Codice Civile.

Trattamento di Fine Rapporto

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato, costituito in ossequio a quanto previsto dall'art. 2120 Codice Civile ed alla norma fiscale (art. 70) del DPR 22.12.1986 n. 917), ha subito la seguente movimentazione:

Saldo iniziale	+ 6.252
Credito per s.do imposta su rivalutazione	+ 1
Accantonamenti	+ 5.498
Utilizzo per trattamento di fine rapporto	0
Utilizzo per acc. imposte sost. su rivalutazione	- 14
Saldo finale	+ 11.737



Debiti verso banche

Voci	Al 31/12/08	Al 31/12/09	Variazione
Credito Artigiano c/c	32.000	0	- 32.000

Minori ritardi accumulati nell'incasso dei crediti ha permesso per il 2009 un utilizzo marginale del conto "anticipi su fatture" attivato, nel 2008, per far fronte ai problemi di liquidità della società.

Debiti verso fornitori.

Per debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Al 31/12/08	Al 31/12/09	Variazione
177.710	116.273	- 61.437

Il saldo rappresenta il debito verso i fornitori per € 103.598 oltre a € 12.675 per fatture da ricevere. Dell'importo totale la somma di € 67.481 rappresenta il credito vantato da Euroimpresa Legnano per servizi e canoni di locazione.

Non esistono debiti con scadenza successiva al prossimo esercizio.

Debiti tributari

Voci	31/12/08	31/12/09	Variazione
IVA in sospensione	0	30.125	+ 30.125
IVA a debito	5.275	1.408	- 3.867
Rit. IRPEF lav.ri dip.ti	2.227	2.575	+ 349
Rit. IRPEF Coll. Coordinati	0	362	+ 362
Rit. IRPEF lav.ri autonomi	0	48	+ 48
Totale	7.502	34.518	+ 27.016

Iva in sospensione: trattasi del saldo per Iva ad esigibilità differita relativo a fatture verso Enti Pubblici ancora da incassare.

Le altre voci che compongono il saldo non necessitano di particolari chiarimenti. Le ritenute iscritte, relative al mese di dicembre, sono state versate nei termini di legge.

Debiti verso Istituti previdenziali.

Al 31/12/08	Al 31/12/09	Variazione
6.112	5.775	- 337

Il saldo è composto dai debiti verso Istituti previdenziali per le retribuzioni di competenza di dicembre e dagli oneri per competenze differite al personale dipendente. Gli oneri relativi al mese di dicembre sono stati versati nei termini di legge.

Altri debiti

Al 31/12/08	Al 31/12/09	Variazioni
5.452	6.024	+ 572

Il debito è nei confronti del personale dipendente per le competenze differite, rappresentato dal rateo di 14° mensilità, di ferie maturate e di ferie e permessi non goduti nell'esercizio

Art. 2427 n. 7) - RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico-contabili, nel rispetto del principio della competenza temporale.

La composizione dei ratei e risconti iscritti in bilancio é la seguente:

Risconti attivi

Manutenzione Takmatel	2.492
Servizi hosting	650
Manutenzione portale	500

Trattasi della quota di competenza 2010 per contratti di manutenzioni diverse.

Ratei passivi

Contratto housing server	7.500
--------------------------	-------

Trattasi della quota di competenza 2008 per contratto di housing scaduto a maggio 2009, non ancora fatturatosi.

Art. 2427 n. 7-bis) Composizione analitica del Patrimonio netto.

Capitale sociale

Al 31/12/08	Al 31/12/09	Variazione
86.800	86.800	0

Il capitale sociale risulta suddiviso in quote secondo la partecipazione iscritta a libro Soci.

Riserva d a sovrapprezzo quote

Al 31/12/08	Al 31/12/09	Variazione
34.700	34.700	0

Trattasi del sovrapprezzo iscritto a fronte dell'avviamento apportato in fase di costituzione da Euroimpresa e della quota versata dai Soci sottoscrittori del capitale.

Riserva legale

Al 31/12/08	Al 31/12/09	Variazione
322	1.434	+ 1.112

Trattasi dell'utile relativo gli esercizi precedenti destinato a riserva.



Art. 2427 n. 10) – RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE.

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

La ripartizione dei ricavi, suddivisi per voce di imputazione, è la seguente:

Ricavi per servizi di consulenza e ass.za	239.965
Variazione lavori in corso su ord.ne	- 13.803
Altri ricavi e proventi	296
Totale	226.458

Art.2427, n.12) ONERI E PROVENTI FINANZIARI

Il dettaglio dei proventi finanziari è il seguente:

Interessi attivi su c/c bancari	47
---------------------------------	----

Il dettaglio degli oneri finanziari è il seguente

Interessi su anticipazioni	174
----------------------------	-----

Art. 2427 n. 13) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Durante l'esercizio vi sono stati proventi ed oneri straordinari.

Art. 2427 n. 15) - NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

L'occupazione ha avuto la seguente movimentazione

	31.12.2009	N° medio
QUADRI	1	1
IMPIEGATI	2	2
Totale	3	3

Nel presente prospetto non sono considerati i collaboratori a progetto.

Ai dipendenti è applicato il C.C.N.L. settore Commercio.

Art. 2427 n. 16) COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI

Nessun compenso è previsto per gli amministratori.

Art. 2427 n. 17) - COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

Il Capitale Sociale, ammonta ad Euro 86.800 ed è così composto:

Euroimpresa Legnano Srl	€ 30.850
Comune di Arconate	€ 3.600
Comune di Bernate Ticino	€ 3.600
Comune di Buscate	€ 3.600

Comune di Busto Garolfo	€ 3.600
Comune di Castano Primo	€ 3.600
Comune di Cuggiono	€ 3.600
Comune di Magnago	€ 3.600
Comune di Parabiago	€ 3.600
Comune di Robecchetto con Induno	€ 1.800
Comune di Turbigo	€ 3.600
Comune di Vanzaghella	€ 3.600
Comune di Dairago	€ 3.600
Comune di Inveruno	€ 3.600
Amga Legnano S.p.A.	€ 3.675
A.S.M. S.r.l.	€ 3.675
Comune di Casorezzo	€ 3.600
TOTALE	€ 86.800

A chiusura del presente documento, che costituisce parte integrante del Bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) si dichiara che i dati esposti risultano conformi alle scritture contabili che riflettono tutte le operazioni poste in essere direttamente od indirettamente dalla Società.

Il Presidente
Luca MONOLO

