



## ORISTANO SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI ORISTANO Società unipersonale  
 Sede in PIAZZA ELEONORA D'ARBOREA 44 - 09170 ORISTANO (OR)  
 Capitale sociale Euro 160.000,00 interamente versato  
 Iscritta al Registro Imprese di Oristano al numero 01122870957 e numero Rea 132215

### Bilancio al 31/12/2011

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	AI 31/12/2011		AI 31/12/2010
	Parziali	Totali	
<b>A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>			
A.I Versamenti non ancora richiamati		-	-
A.II Versamenti già richiamati		-	-
<b>TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		-	-
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>			
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
B.I.1 Costi di impianto e di ampliamento		1.615	2.422
B.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		-	-
B.I.3 Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		-	-
B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		250	524
B.I.5 Avviamento		-	-
B.I.6 Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-
B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali		5.700	7.600
<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>7.565</b>	<b>10.546</b>
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			

B.II.1	Terreni e fabbricati	-	-
B.II.2	Impianti e macchinario	35.774	40.873
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	7.694	10.984
B.II.4	Altri beni materiali	12.232	17.054
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>55.700</b>	<b>68.911</b>

B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.1	Partecipazioni	-	-
B.III.1.a	Partecipazioni in imprese controllate	-	-
B.III.1.b	Partecipazioni in imprese collegate	-	-
B.III.1.c	Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
B.III.1.d	Partecipazioni in altre imprese	-	-
B.III.2	Crediti	-	-
B.III.2.a	Crediti verso imprese controllate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
B.III.2.b	Crediti verso imprese collegate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
B.III.2.c	Crediti verso imprese controllanti	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
B.III.2.d	Crediti verso altri	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
B.III.3	Altri titoli	-	-
B.III.4	Azioni proprie	-	-
	(Valore nominale es. corr. -)		
	(Valore nominale es. prec. -)		
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>63.265</b>	<b>79.457</b>
--------------------------------	---------------	---------------

**C ATTIVO CIRCOLANTE**

C.I RIMANENZE

C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.489	5.381
C.I.2	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
C.I.3	Lavori in corso su ordinazione	-	-
C.I.4	Prodotti finiti e merci	-	-
C.I.5	Acconti	-	-
<b>Totale</b>	<b>RIMANENZE</b>	<b>5.489</b>	<b>5.381</b>

C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

C.II.1	Crediti verso clienti	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
C.II.2	Crediti verso imprese controllate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
C.II.3	Crediti verso imprese collegate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
C.II.4	Crediti verso imprese controllanti	490.327	574.301
	esigibili entro l'esercizio successivo	490.327	574.301
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
C.II.4-bis	Crediti tributari	4.712	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.712	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
C.II.4-ter	Imposte anticipate	1.173	1.154
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.173	1.154
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
C.II.5	Crediti verso altri	119.452	117.565
	esigibili entro l'esercizio successivo	119.452	117.565

esigibili oltre l'esercizio successivo - -

<b>Totale</b>	<b>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>615.664</b>	<b>693.020</b>
---------------	---	----------------	----------------

C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

C.III.1	Partecipazioni in imprese controllate	-	-
C.III.2	Partecipazioni in imprese collegate	-	-
C.III.3	Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
C.III.4	Altre partecipazioni	-	-
C.III.5	Azioni proprie	-	-
	(Valore nominale es. corr.	-)	
	(Valore nominale es. prec.	-)	
C.III.6	Altri titoli	-	-

<b>Totale</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
---------------	---	----------	----------

C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

C.IV.1	Depositi bancari e postali	78.358	-
C.IV.2	Assegni	-	-
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	115	205

<b>Totale</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>78.473</b>	<b>205</b>
---------------	-------------------------------	---------------	------------

<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>699.626</b>	<b>698.606</b>
---------------------------------	----------------	----------------

D RATEI E RISCONTI ATTIVI

D.I	Disaggio su prestiti	-	-
D.II	Altri ratei e risconti attivi	3.721	1.631

<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>3.721</b>	<b>1.631</b>
---------------------------------------	--------------	--------------

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>766.612</b>	<b>779.694</b>
----------------------	----------------	----------------

**CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO**

**TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO** - -

PASSIVO	AI 31/12/2011		AI 31/12/2010
	Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
A.I	Capitale	160.000	160.000
A.II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
A.III	Riserve di rivalutazione	-	-
A.IV	Riserva legale	-	-
A.V	Riserve statutarie	-	-
A.VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
A.VII	Altre riserve	1	1-
A.VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	37.452-	46.916-
A.IX	Utile (perdita) dell'esercizio	17.575	9.464
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>140.124</b>	<b>122.547</b>
A.VII	Altre riserve: distinta indicazione	1	1-
<b>B</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
B.1	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
B.2	Fondo per imposte, anche differite	-	-
B.3	Altri fondi	-	-
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
		<b>218.090</b>	<b>167.346</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
D.1	Debiti per obbligazioni esigibili entro l'esercizio successivo	-	-

	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.2	Debiti per obbligazioni convertibili	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.3	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.4	Debiti verso banche	-	307
D.4.1	Banche c/c passivo	-	307
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	307
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.4.2	Banche c/anticipi	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.4.3	Mutui passivi bancari	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.4.4	Altri debiti verso banche	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.5	Debiti verso altri finanziatori	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.6	Acconti da clienti	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.7	Debiti verso fornitori	83.585	185.543
	esigibili entro l'esercizio successivo	83.585	185.543
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.8	Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.9	Debiti verso imprese controllate	-	-

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.10	Debiti verso imprese collegate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.11	Debiti verso imprese controllanti	23.340	11.936
	esigibili entro l'esercizio successivo	23.340	11.936
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.12	Debiti tributari	125.979	95.595
	esigibili entro l'esercizio successivo	125.979	95.595
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.063	82.819
	esigibili entro l'esercizio successivo	70.063	82.819
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.14	Altri debiti	105.431	113.601
	esigibili entro l'esercizio successivo	105.431	113.601
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>408.398</b>	<b>489.801</b>
<b>E RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
E.I	Aggio su prestiti	-	-
E.II	Altri ratei e risconti passivi	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>766.612</b>	<b>779.694</b>
<b>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</b>			
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## CONTI D'ORDINE

K.1.1.a	Fideiussioni a imprese controllate	-	-
K.1.1.b	Fideiussioni a imprese collegate	-	-
K.1.1.c	Fideiussioni a imprese controllanti	-	-
K.1.1.d	Fideiussioni ad altre imprese	-	-
K.1.2.a	Avalli a imprese controllate	-	-
K.1.2.b	Avalli a imprese collegate	-	-
K.1.2.c	Avalli a imprese controllanti	-	-
K.1.2.d	Avalli ad altre imprese	-	-
K.1.3.a	Altre garanzie a imprese controllate	-	-
K.1.3.b	Altre garanzie a imprese collegate	-	-
K.1.3.c	Altre garanzie a imprese controllanti	-	-
K.1.3.d	Altre garanzie ad altre imprese	-	-
K.1.4.a	Garanzie reali a controllate	-	-
K.1.4.b	Garanzie reali a collegate	-	-
K.1.4.c	Garanzie reali a controllanti	-	-
K.1.4.d	Garanzie reali ad altre imprese	-	-
K.2	GARANZIE RICEVUTE	-	-
K.3	ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-
K.4.1	Canoni di leasing residui	-	-
K.4.2	Altri impegni	-	-
K.5.1	Rischio di regresso su crediti ceduti	-	-
K.5.2	Altri rischi	-	-
K.6.1	Beni di terzi presso di noi	-	-
K.6.2	Beni nostri presso terzi	-	-
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		-	-



CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2011		AI 31/12/2010
		Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.290.658	1.050.899
A.2	Variazione delle rimanenze di prodotti in		-	-
A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-	-
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori		-	-
A.5	Altri ricavi e proventi		302.381	461.234
A.5.a	Contributi in conto esercizio	301.511		460.376
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	870		858
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			<b>1.593.039</b>	<b>1.512.133</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		68.525	70.903
B.7	Costi per servizi		189.912	144.676
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		33.395	33.618
B.9	Costi per il personale		1.181.593	1.174.329
B.9.a	Salari e stipendi	891.328		904.998
B.9.b	Oneri sociali	198.165		196.473
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	51.240		54.594
B.9.d	Trattamento di quiescenza e simili	-		-
B.9.e	Altri costi per il personale	40.860		18.264
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		17.436	14.487
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.981		3.014
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.455		11.473
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-
B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime,		108-	3.754-

	sussidiarie, di consumo e merci		
B.12	Accantonamenti per rischi	-	-
B.13	Altri accantonamenti	-	-
B.14	Oneri diversi di gestione	8.615	16.374

<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.499.368</b>	<b>1.450.633</b>
--------------------------------------	--	------------------	------------------

<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>		<b>93.671</b>	<b>61.500</b>
---	--	---------------	---------------

<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
----------	------------------------------------	--	--

C.15	Proventi da partecipazioni	-	-
C.15.a	Proventi da partecipazioni in imprese controllate	-	-
C.15.b	Proventi da partecipazioni in imprese collegate	-	-
C.15.c	Proventi da partecipazioni in altre imprese	-	-
C.16	Altri proventi finanziari	75	24
C.16.a	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
C.16.a.1	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso imprese controllate	-	-
C.16.a.2	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso imprese collegate	-	-
C.16.a.3	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso imprese controllanti	-	-
C.16.a.4	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso altre imprese	-	-
C.16.b	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
C.16.c	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante	-	-
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	75	24
C.16.d.1	Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate	-	-
C.16.d.2	Proventi diversi dai precedenti da imprese collegate	-	-
C.16.d.3	Proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	-	-
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	75	24

C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		2.170-	2.147-
C.17.a	Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate	-		-
C.17.b	Interessi e altri oneri finanziari verso imprese collegate	-		-
C.17.c	Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti	-		-
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	2.170-		2.147-
C.17-bis	Utili e perdite su cambi		-	-

<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>2.095-</b>	<b>2.123-</b>
---	--	--	---------------	---------------

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

D.18	Rivalutazioni		-	-
D.18.a	Rivalutazioni di partecipazioni	-		-
D.18.b	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-
D.18.c	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-
D.19	Svalutazioni		-	-
D.19.a	Svalutazioni di partecipazioni	-		-
D.19.b	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-
D.19.c	Svalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-

<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
---	--	--	----------	----------

**E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

E.20	Proventi straordinari		-	23
E.20.a	Plusvalenze da alienazione	-		-
E.20.b	Altri proventi straordinari	-		23
E.20.c	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-		-
E.21	Oneri straordinari		7.009-	5-

E.21.a	Minusvalenze da alienazioni	-	-
E.21.b	Imposte relative a esercizi precedenti	-	-
E.21.c	Altri oneri straordinari	7.009-	5-
E.21.d	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		<b>7.009-</b>	<b>18</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>84.567</b>	<b>59.395</b>
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.992-	49.931
22.a	Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	67.019-	45.865
22.b	Imposte differite sul reddito dell'esercizio	-	4.066
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	27	-
22.d	Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	-	-
<b>23</b>	<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>17.575</b>	<b>9.464</b>



## ORISTANO SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI ORISTANO Società unipersonale  
Sede in PIAZZA ELEONORA D'ARBOREA 44 - 09170 ORISTANO (OR)  
Capitale sociale Euro 160.000,00 interamente versato  
Iscritta al Registro Imprese di Oristano al numero 01122870957 e numero Rea 132215

Bilancio al 31/12/2011

### NOTA INTEGRATIVA

#### Introduzione

Signori Soci,

il presente bilancio, cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in conformità alle disposizioni previste in merito dal codice civile.

Si compone quindi dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Conto Economico;
- 3) Nota Integrativa;

Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) non esistono né azioni, né quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### Attività svolta

La vostra Società svolge la propria attività nel settore dei servizi strumentali del Comune di Oristano.

In particolare nel corso del 2011 sono stati erogati i seguenti servizi:

##### **Manutenzione Verde Pubblico**

Il servizio di Manutenzione del Verde Pubblico è iniziato a gennaio 2009 e si è svolto nel rispetto dell'organizzazione comunicata all'Amministrazione Comunale

##### **Servizi di supporto ai cimiteri della città e delle frazioni**

Il servizio è stato avviato a gennaio 2009, ed è proseguito nel periodo di riferimento secondo le richieste formalizzate dall'Amministrazione Comunale.

##### **Servizi di supporto amministrativo**

Il servizio è stato avviato a gennaio 2009 ed è proseguito per tutto l'esercizio secondo le modalità consolidate, presso le circoscrizioni e presso alcuni uffici comunali.

##### **Servizio di pulizia, apertura e chiusura dei mercati civici**



Il servizio è stato acquisito a marzo 2009 e dal 1 ottobre 2009 viene eseguito con il personale della Società nel rispetto dei piani di intervento stabiliti.

**Servizio di pulizia dell'arenile di Torregrande**

Il servizio in oggetto è stato affidato con determinazione n. 79 del 12.05.2009.

**Servizio di pulizia aree incolte e pertinenze stradali**

Il servizio in oggetto è stato affidato con determinazione n. 80 del 12.05.2009.

**Servizio di pulizia degli stabili comunali**

Il servizio è stato eseguito presso la Biblioteca Comunale sita presso l'ex Asilo Sant'Antonio e presso i nuovi locali dello SpIT in via Ciuttadella de Menorca.

**Servizi a chiamata (facchinaggi, traslochi, pulizie)**

**Criteri di valutazione**

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.

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**

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.

**1.B.1 - 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.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

**1.B.2 - IMMOBILIZZAZIONI 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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 20/25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **1.C.1 - RIMANENZE**

Materiali di consumo e ausiliari sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

#### **1.C.2 - CREDITI**

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.8 del c.c.

#### **1.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**

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.

#### **2.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

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.

#### **2.D - DEBITI**

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

#### **3.A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

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

#### **3.F.22 - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

## Movimenti immobilizzazioni

### Movimenti immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazioni immobilizzazioni immateriali dell'esercizio

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Acquisizioni	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ Eliminazioni	Rivalut./ Svalutazioni	Ammortam.	Consistenza 31/12/2011
Impianto e ampliamento	2.422	-	-	-	-	807	1.615
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	524	-	-	-	-	274	250
Altre immobilizzazioni immateriali	7.600	-	-	-	-	1.900	5.700
<b>TOTALI</b>	<b>10.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.981</b>	<b>7.565</b>

Precedenti movimentazioni immobilizzazioni immateriali

DESCRIZIONE	Costo storico	Precedenti rivalutazioni	Precedenti svalutazioni	Precedenti ammortamenti	Consistenza 1/01/2011
Impianto e ampliamento	4.037	-	-	1.615	2.422
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	830	-	-	306	524
Altre immobilizzazioni immateriali	9.500	-	-	1.900	7.600
<b>TOTALI</b>	<b>14.367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.821</b>	<b>10.546</b>

### Movimenti immobilizzazioni materiali

Totale movimentazioni immobilizzazioni materiali dell'esercizio

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Acquisizioni	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ Eliminazioni	Rivalutazioni Svalutazioni	Ammortam.	Consistenza 31/12/2011
-------------	-----------------------	--------------	-----------------------------------	---------------------------	----------------------------	-----------	------------------------



Impianti e macchinario	40.873	-	-	-	-	5.099	35.774
Attrezzature industriali e commerciali	10.984	6.399	-	-	-	9.689	7.694
Altri beni materiali	17.054	6.822	-	-	-	11.644	12.232
<b>TOTALI</b>	<b>68.911</b>	<b>13.221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.432</b>	<b>55.700</b>

#### Precedenti movimentazioni immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	Costo storico	Precedenti rivalutazioni	Precedenti svalutazioni	Precedenti ammortamenti	Consistenza 1/01/2011
Impianti e macchinario	46.384	-	-	5.511	40.873
Attrezzature industriali e commerciali	10.984	-	-	-	10.984
Altri beni materiali	17.054	-	-	-	17.054
<b>TOTALI</b>	<b>74.422</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.511</b>	<b>68.911</b>

#### Composizione voci costi

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

	1.615
B.1.1 Costi di impianto e di ampliamento	
Spese societarie	1.615

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

B.1.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-
---	---

#### Variazione consistenza altre voci

#### Variazione consistenza voci di patrimonio netto / fondi

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Accantonam.	Utilizzi	Consistenza 31/12/2011
Capitale	160.000	-	-	160.000
Utili (perdite) portati a nuovo	46.916-	-	9.464-	37.452-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	167.346	50.744	-	218.090
<b>Totali</b>	<b>280.430</b>	<b>50.744</b>	<b>9.464-</b>	<b>340.638</b>

### Variazione consistenza altre voci

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2011
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.381	-	-	-	108	5.489

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

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2011
Crediti verso imprese controllanti	574.301	-	-	83.974	-	490.327
Crediti tributari	-	4.712	-	-	-	4.712
Imposte anticipate	1.154	1.173	-	1.154	-	1.173
Crediti verso altri	117.565	1.887	-	-	-	119.452

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2011 sono così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Crediti v/ Comune di Oristano	490.327
Crediti v/ Oristano Verde	99.529
Crediti v/ INPS	14.055

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2011
Depositi bancari e postali	-	78.358	-	-	-	78.358
Denaro e valori in cassa	205	-	-	90	-	115

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

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2011
Altri ratei e risconti attivi	1.631	2.090	-	-	-	3.721

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.

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

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2011
Debiti verso fornitori	185.542	-	-	101.957	-	83.585
Debiti verso imprese controllanti	11.936	11.404	-	-	-	23.340
Debiti tributari	95.595	30.384	-	-	-	125.979
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.819	-	-	12.756	-	70.063
Altri debiti	113.601	-	-	8.170	-	105.431

### Elenco società controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

### Crediti/debiti

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, ne' debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Crediti distinti per durata residua

#### C.2.4 Crediti verso imprese controllanti

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	490.327	-	-	-	490.327
Medio termine	-	-	-	-	-
Lungo termine	-	-	-	-	-

#### C.2.4a Crediti tributari

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	4.712	-	-	-	4.712
Medio termine	-	-	-	-	-
Lungo termine	-	-	-	-	-

#### C.2.4b Imposte anticipate

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	1.173	-	-	-	1.173
Medio termine	-	-	-	-	-
Lungo termine	-	-	-	-	-

#### C.2.5 Crediti verso altri

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	119.452	-	-	-	119.452
Medio termine	-	-	-	-	-
Lungo termine	-	-	-	-	-

### Debiti distinti per durata residua

#### D.7 Debiti verso fornitori

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	83.585	-	-	-	83.585
Medio termine	-	-	-	-	-
Lungo termine	-	-	-	-	-

#### D.11 Debiti verso imprese controllanti

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	23.340	-	-	-	23.340
Medio termine	-	-	-	-	-
Lungo termine	-	-	-	-	-

#### D.12 Debiti tributari

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	125.979	-	-	-	125.979
Medio termine	-	-	-	-	-
Lungo termine	-	-	-	-	-

#### D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	70.063	-	-	-	70.063
Medio termine	-	-	-	-	-
Lungo termine	-	-	-	-	-

#### D.14 Altri debiti

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	105.431	-	-	-	105.431
Medio termine	-	-	-	-	-
Lungo termine	-	-	-	-	-

#### Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

#### Ripartizione dei ricavi e delle vendite

Nel seguente prospetto e' illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività. La ripartizione secondo aree geografiche non e' indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

#### Ripartizioni per attività

Servizi di manutenzione del verde pubblico	778.362
Servizi a supporto amministrazione	123.304
Servizi a supporto fun.to cimiteri	116.732
Servizi di pulizia stabili Comunali	78.919
Servizi di pulizia arenili	75.013
Servizi c/o mercati civici	49.000

Servizi di pulizia aree incolte	45.711
Servizi a chiamata	23.618

### Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425,n. 15,C.C.

### Suddivisione oneri finanziari

C.17.a Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate	-
C.17.b Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese collegate	-
C.17.c Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese controllanti	-
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	2.170-
Interessi passivi bancari	29-
Imposta di bollo su c/c	74-
Interessi passivi ravvedimento e rateizzazione imposte	343-
Interessi passivi commerciali	1.226-
Oneri finanziari diversi	498-

### Composizione dei proventi e degli oneri straordinari

La composizione dei proventi e degli oneri straordinari e' indicata nei seguenti prospetti:

E.20.a Plusvalenze da alienazione	-
E.20.b Altri proventi straordinari	-
E.20.c Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-
E.21.a Minusvalenze da alienazioni	-
E.21.b Imposte relative ad esercizi precedenti	-
E.21.c Altri oneri straordinari	7.009-
Sopravvenienze passive indeducibili	7.008-
E.21.d Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-
Arrotondamenti attivi da conversione Euro	1-

### Imposte anticipate e differite

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

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte

le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

FISCALITA' DIFFERITA	31/12/2011	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2010
Imposte anticipate	Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale
Compensi spettanti agli amministratori non corrisposti	2.083	573	4.196	1.154
Manutenzioni eccedenti	2.187	601	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4.270</b>	<b>1.174</b>	<b>4.196</b>	<b>1.154</b>

### Determinazione dell'imponibile IRES

Risultato d'esercizio al netto delle imposte		17.575,18
Descrizione	Valore bilancio	Variazione fiscale
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>		
Altre variazioni in aumento ai fini IRPEF/IRES (non rilevanti IRAP)	7.007,65	7.007,65
Compensi amministratori deliberati ma non corrisposti	2.083,33	2.083,33
Imposte correnti IRES	26.050,00	26.050,00
Imposte anticipate IRES da quote di esercizi precedenti	1.146,00	1.146,00
IRAP (indeducibile)	40.969,00	40.969,00
Ammortamento in deducibile beni mobili strumentali	860,96	860,96
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile		2.187,41
Spese di manutenzione veicoli aziendali propri non strumentali	179,37	107,62
Costi gestione veicoli aziendali non strumentali (no costi produz.)	113,52	68,11
Spese di rappresentanza (servizi) deducibili entro limite ricavi	80,91	80,91
Carburanti e lubrificanti veicoli aziendali non strumentali	1.308,36	785,02
Premi di assicurazione veicoli aziendali non strumentali	971,83	583,10
Spese, sanzioni, multe in deducibili	3.143,90	3.143,90
Spese telefonia fissa/mobile e servizi telematici	3.394,65	678,93
<b>Totale variazioni in aumento</b>		<b>85.751,94</b>
<b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>		
Compensi amministratori precedentemente non dedotti		4.166,67
Imposte anticipate IRES di competenza	1.173,00	1.173,00
IRAP versata deducibile al 10%	31.803,00	3.180,00
Spese di rappresentanza (servizi) deducibili	80,91	80,91
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>		<b>8.600,58</b>
<b>Reddito IRES</b>		<b>94.726,54</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	
<b>COMPONENTI POSITIVI</b>	
Ricavi delle vendite e prestazioni	1.290.658,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00

Incrementi di immobilizzazioni lavori interni	0,00
Altri ricavi e proventi	302.381,00
<b>Totale componenti positivi</b>	<b>1.593.039,00</b>
<b>COMPONENTI NEGATIVI</b>	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	68.525,00
Costi per servizi	189.912,00
Costi per godimento di beni terzi	33.395,00
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.456,00
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.981,00
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	108,00-
Oneri diversi di gestione	8.688,00
<b>Totale componenti negativi</b>	<b>317.849,00</b>

VARIAZIONI IN AUMENTO	Importo di bilancio	Variazione fiscale
Compensi co.co.co indeducibili IRAP	45.124,04	45.124,04
Ammortamento indeducibile beni mobili strumentali	860,96	860,96
Spese di manutenzione veicoli aziendali propri non strumentali	179,37	107,62
Costi gestione veicoli aziendali non strumentali (no costi produz.)	113,52	68,11
Spese di rappresentanza (servizi) deducibili entro limite ricavi	80,91	80,91
Carburanti e lubrificanti veicoli aziendali non strumentali	1.308,36	785,02
Premi di assicurazione veicoli aziendali non strumentali	971,83	583,10
Spese, sanzioni, multe indeducibili	3.143,90	3.143,90
Spese telefonia fissa/mobile e servizi telematici	3.394,65	678,93
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>55.177,54</b>	<b>51.432,59</b>

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	Importo di bilancio	Variazione fiscale
Spese di rappresentanza (servizi) deducibili	80,91	80,91
Altri ricavi e proventi non imponibili IRAP	263.495,08	263.495,08
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>263.575,99</b>	<b>263.575,99</b>
<b>Valore della produzione lorda</b>	<b>1.063.047,00</b>	
Altre deduzioni rilevanti	12.570,00	
<b>Valore della produzione netta</b>	<b>1.050.477,00</b>	

### Numero medio dipendenti

Numero dirigenti	-
Numero quadri	-
Numero impiegati	6,00
Numero operai	37,00
Altri	1,00

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'agricoltura per gli operai addetti alla manutenzione del verde pubblico e provenienti dalla Società Oristano Verde Srl, mentre per tutti gli altri lavoratori è quello delle "multiservizi".

### Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio Sindacale e' indicato nel

seguinte prospetto:

Amministratori	
Compensi in misura fissa	25.000
Partecipazione agli utili	-
Partecipazione ai ricavi	-
Indennità di fine rapporto	-
Sindaci	
Emolumenti	15.927

#### **Altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

#### **Finanziamenti dei soci alla società**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte della compagine sociale.

#### **Operazioni con parti correlate**

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che non siano state effettuate a condizioni normali del mercato.

#### **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

#### **Informazioni sul fair value degli strumenti finanziari**

La società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

#### **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società**

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte del Comune di Oristano.

#### **Rivalutazioni monetarie**

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

#### **Considerazioni finali**

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio, pari a € 17.575,00 a copertura delle perdite pregresse.

Vi confermiamo infine che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili, e vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.





Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'amministratore Unico  
F.to Sandro Pintus