

## CALENZANO COMUNE S.R.L.

Società unipersonale del Comune di Calenzano soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di tale Ente locale

Sede: CALENZANO - P.zza Vittorio Veneto, 12 - CAP 50041

Capitale sociale: € 11.084.000,00 i. v.

Codice fiscale, partita IVA ed iscrizione Registro Imprese: 05637970483

REA n. 562893

### BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2009

(valori espressi in Euro)

#### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	31/12/2009	31/12/2008
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
B) I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.665.429	2.246.898
Costo storico	3.034.691	2.491.992
- ammortamenti	369.262	245.094
- svalutazioni	0	0
B) II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	23.320.202	18.623.235
Costo storico	23.935.780	19.561.665
- ammortamenti	615.578	368.429
- svalutazioni	0	570.001
B) III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>25.985.631</b>	<b>20.870.133</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
C) I RIMANENZE	3.947	13.236
C) II CREDITI	14.198.550	3.989.473
di cui:		
crediti entro l'esercizio successivo	14.120.242	3.911.165
crediti oltre l'esercizio successivo	78.308	78.308
C) III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBILIZZAZ.	0	0
C) IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	17.312	5.836
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>14.219.809</b>	<b>4.008.545</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>208.390</b>	<b>277.435</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>40.413.830</b>	<b>25.156.113</b>
Conti d'ordine:		
- beni in gestione alla società presso terzi	1.410.232	1.410.232

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

**31/12/2009      31/12/2008**

### A) PATRIMONIO NETTO

A) I	CAPITALE	11.084.000	11.084.000
A) II	RISERVA DA SOPRAPPREZZO DELLE AZIONI	0	0
A) III	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	0
A) IV	RISERVA LEGALE	0	0
A) V	RISERVE STATUTARIE	0	0
A) VI	RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0
A) VII	ALTRE RISERVE	1.698.676	1.698.676
A) VIII	UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	-449.711	0
A) IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-422.868	-449.711

<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>11.910.097</b>	<b>12.332.965</b>
--------------------------------	-------------------	-------------------

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

**0      0**

### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.

**0      0**

### D) DEBITI

di cui:			
debiti entro l'esercizio successivo	5.684.385	7.754.574	
debiti oltre l'esercizio successivo	18.026.524	4.423.730	

<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>23.710.909</b>	<b>12.178.304</b>
----------------------	-------------------	-------------------

### E) RATEI E RISCONTI

**4.792.824      644.844**

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>40.413.830</b>	<b>25.156.113</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

Conti d'ordine:

- beni del socio unico presso la società	48.592.452	48.592.452	
- garanzie reali a favore di istituti di credito	27.600.000	9.600.000	
- fidejussioni ricevute dal socio unico	14.000.000	0	

**CONTO ECONOMICO****31/12/2009**      **31/12/2008****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

A) 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.441.799	2.385.935
A) 2	Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti	0	0
A) 3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
A) 4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
A) 5	Altri ricavi e proventi	340.656	88.913
	di cui:		
	contributi per investimenti	106.428	56.328

**TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)**      **2.782.455**      **2.474.848****B) COSTO DELLA PRODUZIONE**

B) 6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	264.111	290.920
B) 7	Per servizi	1.866.258	1.392.654
B) 8	Per godimento di beni di terzi	187.425	244.267
B) 9	Per il personale:	500.494	497.494
	di cui:		
	salari e stipendi	0	0
	oneri sociali	0	0
	trattamento fine rapporto, quiescenza e simili e altri costi	500.494	497.494
B) 10	Ammortamenti e svalutazioni	371.314	321.857
	di cui:		
	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	124.166	107.043
	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	247.148	214.814
	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	svalutazioni crediti dell'attivo circolante e disp. liquid.	0	0
B) 11	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussid., cons. e merci	9.289	6.093
B) 12	Accantonamento per rischi	0	0
B) 13	Altri accantonamenti	0	0
B) 14	Oneri diversi di gestione	382.458	117.636

**TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)**      **3.581.349**      **2.870.921****DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)**      **-798.894**      **-396.073****C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

C) 15	Proventi da partecipazioni	0	0
	di cui:		
	proventi da partecipazione in controllate/collegate	0	0
	proventi da altre partecipazioni	0	0
C) 16	Altri proventi finanziari	466	64
	di cui:		
	a) proventi da crediti immobilizzati	0	0
	di cui:		
	a1) da crediti immobilizzati verso controllate/collegate	0	0
	a2) da crediti immobilizzati verso controllanti	0	0
	a3) da altri crediti immobilizzati	0	0

	b) proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non costituenti partecipazioni	0	0
	c) proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante non costituenti partecipazioni	0	0
	d) proventi finanziari diversi	466	64
	di cui:		
	d1) da controllate e collegate	0	0
	d2) da controllanti	0	0
	d3) da altri soggetti	466	64
C) 17	Interessi ed altri oneri finanziari	444.440	323.794
	di cui:		
	interessi ed altri oneri finanziari verso controllate e collegate	0	0
	interessi ed altri oneri finanziari verso controllanti	0	0
	altri interessi e oneri finanziari	444.440	323.794
C) 17bis	Utili e perdite su cambi	0	0
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-443.974</b>	<b>-323.730</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE E ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
D) 18	Rivalutazioni	0	0
	di cui:		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
D) 19	Svalutazioni	0	0
	di cui:		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
E) 20	Proventi straordinari	820.000	844.727
	di cui:		
	plusvalenze da alienazioni	0	0
	altri proventi straordinari	820.000	844.727
E) 21	Oneri straordinari	0	570.000
	di cui:		
	minusvalenze da alienazioni	0	0
	imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
	altri oneri straordinari	0	570.000
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>		<b>820.000</b>	<b>274.727</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>		<b>-422.868</b>	<b>-445.076</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
22	Imposte correnti, differite ed anticipate	0	4.635
<b>23</b>	<b>UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-422.868</b>	<b>-449.711</b>

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili tenute a norma di Legge.

L'Amministratore Unico

Prestini Riccardo

## **CALENZANO COMUNE S.R.L.**

Società unipersonale del Comune di Calenzano soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di tale Ente locale

Sede: **CALENZANO - P.zza Vittorio Veneto, 12 - CAP 50041**

Capitale sociale: **€ 11.084.000,00 i. v.**

Codice fiscale, partita IVA ed iscrizione Registro Imprese: **05637970483**

REA n. **562893**

### **NOTA INTEGRATIVA al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2009**

#### **1. PREMESSA**

Con deliberazione n. 43 del 13/04/2006 il Consiglio comunale di Calenzano, ai sensi dell'art. 2463 Codice Civile e dell'art. 113 comma 4 lett. A) del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, dispose la costituzione di una società di capitali a partecipazione interamente pubblica, nella forma della società a responsabilità limitata unipersonale denominata "Calenzano Comune S.r.l.", alla quale affidare la gestione del patrimonio immobiliare del Comune di Calenzano e la gestione di altre attività di competenza di tale Ente.

In data 20/04/2006, con atto ai rogiti del Notaio Vincenzo Persiani (repertorio n. 15108, raccolta n. 3564), registrato in Firenze il 08/05/2006, n. 1334 serie 1A), si costituì la Calenzano Comune S.r.l. con capitale sociale iniziale di Euro 3.150.000,00 incedibile e totalmente assunto e sottoscritto dal socio unico Comune di Calenzano.

La società, operativa dal 20/04/2006, svolge la sua attività prevalentemente con il socio unico, il quale esercita sulla stessa un controllo analogo a quello esercitato sui Servizi comunali; in linea con la prevalente giurisprudenza della Corte di Giustizia delle Comunità Europee, del Consiglio di Stato e della Corte dei Conti la Calenzano Comune S.r.l. può essere legittimamente considerata una società "*in house*" del Comune di Calenzano. La Società svolge attività di gestione del patrimonio affidatole in gestione dal socio unico, gestisce la refezione ed il trasporto scolastico per conto di tale Ente locale e svolge attività di locazione a terzi dei beni immobili di sua proprietà, parte dei quali sono stati conferiti dal socio unico e parte acquistati direttamente dalla stessa.

Il bilancio dell'esercizio appena concluso, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis comma 1 del Codice Civile ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n. 10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n. 1) del comma 1 dell'art. 2427-bis del Codice Civile.

Relativamente ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 comma 4 e 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, ove applicabili, sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile.

#### **2. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

1. valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
2. includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
3. determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
4. comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
5. considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
6. mantenere inalterati i criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

### 3. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

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**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione o secondo le disposizioni previste dal Codice Civile.

Nell'esercizio appena concluso non si sono verificati casi in cui il valore delle immobilizzazioni immateriali alla data di chiusura dell'esercizio sia risultato notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare; pertanto, non è stato necessario effettuare svalutazioni.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività; la valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità stimata in 5 anni.

Fra i costi di ricerca e sviluppo è compreso il costo per la realizzazione del "Piano dei servizi del verde", la cui utilità è stata stimata in 5 anni.

Gli oneri pluriennali relativi alle manutenzioni straordinarie effettuate sui beni di proprietà del Comune di Calenzano sono ammortizzati in funzione della durata residua dell'affidamento di tali beni alla società, durata che è stata rideterminata al 31/12/2050 con la deliberazione del Consiglio comunale di Calenzano n. 212 del 27/12/2007.

Non sussistono costi di pubblicità con utilità pluriennale, né avviamento acquisito a titolo oneroso. Non sussistono altresì diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, concessioni, licenze, marchi e diritti similari, né immobilizzazioni immateriali in corso.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Nell'esercizio appena concluso non si sono verificati altri casi in cui il valore delle immobilizzazioni materiali alla data di chiusura dell'esercizio sia risultato notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare; pertanto, non è stato necessario effettuare svalutazioni.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di materie prime e di consumo sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, previa verifica che il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato non sia inferiore a tale valore.

#### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti al valore nominale previa constatazione che tale valore sia coincidente con quello di presunto realizzo.

E' presente in bilancio il credito per imposte anticipate iscritto al termine dell'esercizio 2006 e calcolato sulla perdita d'esercizio di tale anno; il credito è stato rideterminato al termine dell'esercizio 2007 in conseguenza della riduzione dell'aliquota IRES disposta dalla Legge Finanziaria 2008.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

#### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività al loro valore nominale.

## Costi e ricavi

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

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

## Conti d'ordine

La società ha in gestione beni di proprietà del Comune di Calenzano che le sono stati concessi in uso per permetterle di svolgere le attività ad essa affidate; tali beni sono distintamente indicati nelle convenzioni per l'affidamento del servizio di gestione del patrimonio immobiliare, del servizio di refezione scolastica e del servizio di trasporto scolastico stipulate in data 13/06/2006 fra la società ed il Comune di Calenzano. Il valore indicato nei conti d'ordine, pari ad Euro 48.592.452, corrisponde al costo storico di tali beni, come comunicato dall'Ufficio Tecnico del Comune di Calenzano.

Una parte dei suddetti beni, di valore complessivamente pari ad Euro 1.410.232, sono stati concessi dalla società in subcomodato a terzi.

All'inizio del 2007 è stata costituita ipoteca su un fabbricato di proprietà della società a garanzia del mutuo concesso per l'acquisto dello stesso, mentre alla fine del 2009 sono state costituite ipoteche su beni di proprietà della Società a garanzia di 2 ulteriori mutui, portando così il valore delle garanzie ipotecarie rilasciate agli istituti di credito ad € 27.600.000. La Società, infine, ad ulteriore garanzia dei finanziamenti ricevuti dagli istituti di credito, ha beneficiato del rilascio di fidejussioni da parte del Comune di Calenzano per un importo complessivo di € 14.000.000.

Nel patrimonio della società non sono presenti immobilizzazioni finanziarie, attività finanziarie non immobilizzate, fondi per rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto lavoro subordinato, valori in valuta.

## 4. INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### 4.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 4.1.1 Immobilizzazioni immateriali

Nelle tabelle seguenti sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Situazione al 31/12/2009
Costi impianto e ampliamento	26.541		1	13.270	13.270
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	12.240	26.724	0	8.405	30.559
Diritti brevetto industriale e opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0		0	0
Avviamento	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
Altre	2.208.117	515.976	2	102.491	2.621.600
<b>Totale</b>	<b>2.246.898</b>	<b>542.700</b>	<b>3</b>	<b>124.166</b>	<b>2.665.429</b>

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Costi impianto e ampliamento	13.270	26.541	-13.271	-50,0
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	30.559	12.240	18.319	149,7
Diritti brevetto industriale e opere dell'ingegno	0	0	0	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	-
Avviamento	0	0	0	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	-
Altre	2.621.600	2.208.117	413.483	18,7
<b>Totale</b>	<b>2.665.429</b>	<b>2.246.898</b>	<b>418.531</b>	<b>18,6</b>

La voce "Costi d'impianto ed ampliamento" comprende le spese sostenute per l'elaborazione del Piano industriale iniziale della Società e quelle per la sua costituzione, al netto dei relativi ammortamenti.

La voce "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" comprende i costi sostenuti per la realizzazione del "Piano dei servizi del verde", al netto dei relativi ammortamenti.

La voce "Altre" comprende:

- a) le manutenzioni straordinarie, al netto dei relativi ammortamenti, effettuate sui beni di proprietà del Comune di Calenzano che sono stati affidati in gestione alla Società; trattasi, in particolare, delle manutenzioni straordinarie di fabbricati, strade, scuole e asili nido, impianti sportivi e verde pubblico, cioè di tutti quei beni che sono stati indicati nelle convenzioni per l'affidamento del servizio di gestione del patrimonio immobiliare, del servizio di refezione scolastica e del servizio di trasporto scolastico stipulate in data 13/06/2006 fra la Società ed il Comune di Calenzano;
- b) gli oneri accessori (imposta sostitutiva e spese notarili) sui mutui stipulati dalla Società che vengono ammortizzati in relazione alla durata dei rispettivi finanziamenti.

#### 4.1.2 Immobilizzazioni materiali

Nella tabella seguente sono riportate sinteticamente le variazioni subite dal costo storico delle immobilizzazioni materiali delle diverse componenti della voce in esame rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Costo storico al 31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/2009
Terreni e fabbricati	16.516.155	441.994	0	16.958.149
Impianti e macchinari	22.349	0	0	22.349
Attrezzature industriali e commerciali	104.947	8.398	0	113.345
Altri beni	216.568	62.827	0	279.395
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.131.645	4.430.897		6.562.542
<b>Totale</b>	<b>18.991.664</b>	<b>4.944.116</b>	<b>0</b>	<b>23.935.780</b>

Il costo storico della voce "Terreni e fabbricati" è indicato al netto della svalutazione di € 570.001 effettuata al termine dell'esercizio 2008.

L'incremento della voce "Terreni e fabbricati" è dovuto alla capitalizzazione delle manutenzioni straordinarie effettuate nel corso dell'esercizio appena concluso sugli immobili di proprietà della Società (fabbricato sito via Vittorio Emanuele, 32 a Calenzano e fabbricato sito via Garibaldi, 7 a Calenzano).

L'incremento della voce "Attrezzature industriali e commerciali" è dovuto ad acquisti di attrezzature varie effettuati nell'esercizio appena concluso.

L'incremento della voce "Altri beni" è dovuto principalmente all'acquisto di un automezzo adibito al trasporto scolastico ed all'acquisto di alcuni mobili ed arredi.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" comprende le somme versate dalla Società fino al termine dell'esercizio appena concluso per la realizzazione degli interventi relativi al "Project Financing Nord" (€ 1.331.400), al "Project Financing Sud" (€ 1.222.000), per la realizzazione della nuova sede universitaria (€ 1.540.711) e per la realizzazione delle residenze per immigrati in loc. Dietro Poggio (€ 336.786).

Nelle tabelle seguenti sono riportate sinteticamente le variazioni subite dai valori netti delle diverse componenti della voce in esame rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Situazione al 31/12/2009
Terreni e fabbricati	16.182.461	441.994	0	195.293	16.429.162
Impianti e macchinari	12.292	0	0	6.705	5.587
Attrezzature industriali e commerciali	92.338	8.398	0	16.372	84.364
Altri beni	204.499	62.827	1	28.778	238.547
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.131.645	4.430.897	0	0	6.562.542
<b>Totale</b>	<b>18.623.235</b>	<b>4.944.116</b>	<b>1</b>	<b>247.148</b>	<b>23.320.202</b>



Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Terreni e fabbricati	16.429.162	16.182.461	246.701	1,5
Impianti e macchinari	5.587	12.292	-6.705	-54,5
Attrezzature industriali e commerciali	84.364	92.338	-7.974	-8,6
Altri beni	238.547	204.499	34.048	16,6
Immobilizzazioni in corso e acconti	6.562.542	2.131.645	4.430.897	207,9
<b>Totale</b>	<b>23.320.202</b>	<b>18.623.235</b>	<b>4.696.967</b>	<b>25,2</b>

## 4.2 ATTIVO CIRCOLANTE

### 4.2.1 Rimanenze

Nella tabella seguente sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.947	13.236	-9.289	-70,2
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	-
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	-
Prodotti finiti e merci	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	-
<b>Totale</b>	<b>3.947</b>	<b>13.236</b>	<b>-9.289</b>	<b>-70,2</b>

Le rimanenze finali sono costituite da materie prime, sussidiarie e di consumo utilizzate nell'espletamento del servizio di mensa scolastica e nelle attività di manutenzione diretta sia degli immobili di proprietà che di quelli in gestione.

### 4.2.2 Crediti

Nella tabella seguente è riportata la composizione della voce in esame con specifico riferimento all'esigibilità:

Descrizione	Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	Crediti esigibili entro 5 anni	Crediti esigibili oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	1.941.266	0	0	1.941.266
Crediti verso imprese controllate	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0	0	0
Crediti verso controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari	2.122.672	0	0	2.122.672
Imposte anticipate	0	0	78.308	78.308
Crediti verso altri	10.056.304	0	0	10.056.304
<b>Totale</b>	<b>14.120.242</b>	<b>0</b>	<b>78.308</b>	<b>14.198.550</b>
Totale crediti diversi da quelli v/clienti	12.178.976	0	78.308	12.257.284

La voce "Crediti tributari" comprende:

- il credito IVA esistente alla fine dell'esercizio appena concluso pari ad € 2.117.760, di cui Euro 1.000.000 già chiesti a rimborso;
- il credito di € 4.635 relativo agli acconti IRAP 2009 versati nel corso dell'esercizio;
- il credito IRAP di € 110 riveniente dalla dichiarazione IRAP 2009;
- il credito IRES di € 167 relativo a ritenute d'acconto subite.

I crediti per imposte anticipate sono stati determinati con riferimento alla perdita fiscale dell'esercizio 2006 e riadeguati al termine dell'esercizio 2007 per effetto della variazione dell'aliquota IRES prevista dalla Legge Finanziaria 2008. Non sono stati determinati crediti per imposte anticipate sulla perdita dell'esercizio appena concluso per le motivazioni espresse nel successivo paragrafo 5.5.

La voce "Crediti verso altri" comprende, fra l'altro:

- il credito di € 7.000.000 verso gli istituti di credito per le somme che devono essere ancora erogate in relazione ad un contratto mutuo di pari importo stipulato alla fine dell'esercizio 2009;
- il credito di € 2.056.416 relativo al saldo della rata 2009 (pari ad € 4.365.000) del contributo investimenti riconosciuto alla Società dal Comune di Calenzano;
- il credito di € 820.000 relativo al contributo straordinario di competenza del 2009 che dovrà essere erogato dal Comune di Calenzano;
- il credito di € 174.774 verso il Comune di Calenzano per pagamenti effettuati per suo conto in precedenti esercizi;
- crediti vari per € 5.114.

Nella tabella seguente, invece, sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Crediti verso clienti	1.941.266	1.891.436	49.830	2,6
Crediti verso imprese controllate	0	0	0	-
Crediti verso imprese collegate	0	0	0	-
Crediti verso controllanti	0	0	0	-
Crediti tributari	2.122.672	1.357.115	765.557	56,4
Imposte anticipate	78.308	78.308	0	0,0
Crediti verso altri	10.056.304	662.614	9.393.690	1.417,7
<b>Totale</b>	<b>14.198.550</b>	<b>3.989.473</b>	<b>10.209.077</b>	<b>255,9</b>

Nella tabella seguente, invece, sono riportate analiticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente dei crediti tributari:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Credito verso l'Erario per acconti IRES versati	0	0	0	-
Credito verso l'Erario per acconti IRAP versati	4.745	4.745	0	0,0
Credito verso l'Erario per ritenute d'acconto subite	167	9	158	1.755,6
Credito verso l'Erario per IVA	2.117.760	1.352.361	765.399	56,6
<b>Totale</b>	<b>2.122.672</b>	<b>1.357.115</b>	<b>765.557</b>	<b>56,4</b>

Nella tabella seguente, invece, è riportata la ripartizione dei crediti per area geografica e le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Crediti verso soggetti residenti in Italia	Crediti verso soggetti residenti in Paesi U.E.	Crediti verso soggetti residenti in Paesi extra U.E.	Totale
Crediti verso clienti	1.941.266	0	0	1.941.266
Crediti verso imprese controllate	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0	0	0
Crediti verso controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari	2.122.672	0	0	2.122.672
Imposte anticipate	78.308	0	0	78.308
Crediti verso altri	10.056.304	0	0	10.056.304
<b>Totale</b>	<b>14.198.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.198.550</b>

Si dà atto che non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### 4.2.3 Disponibilità liquide

Nella tabella seguente sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Depositi bancari e postali	17.101	5.595	11.506	205,6
Assegni	0	0	0	-
Denaro e valori in cassa	211	241	-30	-12,4
<b>Totale</b>	<b>17.312</b>	<b>5.836</b>	<b>11.476</b>	<b>196,6</b>

#### 4.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nella tabella seguente sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Risconti attivi	330	0	330	-
Ratei attivi	208.060	277.435	-69.375	-25,0
<b>Totale</b>	<b>208.390</b>	<b>277.435</b>	<b>-69.045</b>	<b>-24,9</b>

La voce "Ratei attivi" comprende:

- 1) € 208.046 relativi a somme dovute a Consiag S.p.A. che la Società sarà tenuta a rimborsare in base alla decisione assunta dall'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale 3 Medio Valdarno (comunicazione prot. n. 3869 del 02/09/2004);
- 2) € 14 relativi ad interessi attivi su c/c postale non ancora incassati.

La voce "Risconti attivi" comprende la quota parte di competenza del 2010 della tassa di circolazione e del premio RC dello scuolabus di proprietà della Società.

#### 4.4 PATRIMONIO NETTO

Nella tabella seguente sono riportate le variazioni che hanno interessato le voci del patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2008	Aumento o riduzione cap. soc.	Emissione azioni con sovrapprezzo	Rivalutazioni monetarie	Acc.to utile d'esercizio	Copertura perdite d'esercizio	Altro (+/-)	Situazione al 31/12/2009
Capitale sociale	11.084.000	0	0	0	0	0	0	11.084.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve	1.698.676	0	0	0	0	0	0	1.698.676
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	-449.711	0	-449.711
Utile (perdite) d'esercizio	-449.711	0	0	0	0	449.711	-422.868	-422.868
<b>Totale</b>	<b>12.332.965</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-422.868</b>	<b>11.910.097</b>

La voce "Altre riserve" si riferisce ai versamenti effettuati dal socio unico nel corso del 2006 e 2007 in conto futuri aumenti di capitale sociale.

Nella tabella seguente, invece, è indicata l'origine e la distribuibilità delle poste del patrimonio netto:

Descrizione	Origine				Distribuibilità			Totale
	Versamenti dei soci	Acc.ti di utili dli esercizi precedenti	Acc.to utile dell'esercizio 2009	Altro	Liberamente distribuibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	
Capitale sociale	11.084.000	-	-	-	-	-	X	11.084.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-	-	-	0
Riserva legale	-	-	-	-	-	-	-	0
Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	0
Riserva azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre riserve	1.698.676	-	-	-	-	-	X	1.698.676
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-449.711	-	-	-	-449.711
Utile (perdite) d'esercizio	-	-	-	-422.868	-	-	-	-422.868
<b>Totale</b>	<b>12.782.676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-872.579</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.910.097</b>

Nella tabella seguente è indicata la possibilità di utilizzazione delle poste del patrimonio netto:

Descrizione	Annullam.to azioni proprie	Distribuzione ai soci	Aumenti di capitale	Copertura di perdite	Altro
Capitale sociale	-	-	-	X	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-	-
Riserve statutarie	-	-	-	-	-
Riserva azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-
Altre riserve	-	-	X	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-
Utile (perdite) d'esercizio	-	-	-	-	-

Nella tabella seguente, invece, è indicato l'eventuale l'utilizzo delle poste del patrimonio netto negli ultimi 5 esercizi:

Descrizione	2005	2006	2007	2008	2009
Capitale sociale	-	-	-	-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-	-
Riserve statutarie	-	-	-	-	-
Riserva azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-
Altre riserve	-	copertura perdita	copertura perdita	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-
Utile (perdite) d'esercizio	-	-	-	-	-

#### 4.5 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nel corso dell'esercizio appena concluso la Società non ha effettuato assunzioni di personale; per lo svolgimento della propria attività si è avvalsa di n. 30 dipendenti del Comune di Calenzano in comando, parziale o totale, presso la stessa. Pertanto, non è stato effettuato alcun accantonamento per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

#### 4.6 DEBITI

Nella tabella seguente è riportata la composizione della voce in esame con specifico riferimento all'esigibilità:

Descrizione	Debiti scadenti entro l'esercizio successivo	Debiti scadenti entro 5 anni	Debiti scadenti oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	357.442	3.351.803	14.536.032	18.245.277
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti da clienti	500.000	0	0	500.000
Debiti verso fornitori	3.072.954	0	0	3.072.954
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	11.560	0	0	11.560
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0
Altri debiti	1.742.429	138.689	0	1.881.118
<b>Totale</b>	<b>5.684.385</b>	<b>3.490.492</b>	<b>14.536.032</b>	<b>23.710.909</b>

La voce "Debiti verso banche" scadenti entro l'esercizio successivo a quello appena concluso comprende il saldo negativo del c/c bancario di € 29.593 e le rate scadenti entro l'esercizio successivo per complessivi € 327.849 dei mutui in essere.

La voce "Debiti verso banche" scadenti entro 5 anni ed oltre 5 anni comprende le rate dei mutui in essere scadenti oltre l'esercizio successivo a quello appena concluso.

La voce "Acconti da clienti" comprende l'acconto versato dall'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario in relazione al contratto preliminare di acquisto dell'immobile che sarà adibito a studentato e che è in corso di realizzazione nell'ambito del Project Financing Sud.

La voce "Debiti tributari" comprende esclusivamente il debito verso l'Erario per ritenute d'acconto operate ai professionisti nel corso del mese di dicembre 2009 e versate a gennaio 2010.

La voce "Altri debiti" comprende:

- debiti verso Consiag S.p.A. per € 486.657 che la società è tenuta a rimborsare in base alla decisione assunta dall'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale 3 Medio Valdarno (comunicazione prot. n. 3869 del 02/09/2004);
- debiti verso il Comune di Calenzano per € 293.701 per la restituzione dei canoni di locazione di fabbricati attualmente utilizzati dalla Società che sono stati anticipati da tale Ente;
- debiti verso il socio unico per complessivi € 500.760, di cui € 500.494 per il rimborso degli oneri del personale utilizzato nel corso dell'esercizio appena concluso ed € 266 per debiti vari;
- debiti verso il socio unico per complessivi € 600.000 relativi a prestiti infruttiferi concessi nel 2007 e nel 2008 per sopperire a momentanee esigenze di cassa.

Nella tabella seguente, invece, sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Obbligazioni	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	-
Debiti verso banche	18.245.277	6.052.521	12.192.756	201,4

Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	-
Acconti da clienti	500.000	0	500.000	-
Debiti verso fornitori	3.072.954	2.932.559	140.395	4,8
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	-
Debiti tributari	11.560	12.100	-540	-4,5
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	-
Altri debiti	1.881.118	3.181.124	-1.300.006	-40,9
<b>Totale</b>	<b>23.710.909</b>	<b>12.178.304</b>	<b>11.532.605</b>	<b>94,7</b>

Nella tabella seguente, invece, sono riportate analiticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente dei debiti tributari:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Debiti verso l'Erario per IRES di competenza	0	0	0	-
Debiti verso l'Erario per IRAP di competenza	0	4.635	-4.635	-100,0
Debiti verso l'Erario per ritenute di acconto	11.560	7.465	4.095	54,9
Debiti verso l'Erario per IVA	0	0	0	-
Altri debiti tributari	0	0	0	-
<b>Totale</b>	<b>11.560</b>	<b>12.100</b>	<b>-540</b>	<b>-4,5</b>

Nella tabella seguente, invece, è riportata la ripartizione dei debiti per area geografica:

Descrizione	Debiti verso soggetti residenti in Italia	Debiti verso soggetti residenti in Paesi U.E.	Debiti verso soggetti residenti in Paesi extra U.E.	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	18.245.277	0	0	18.245.277
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti da clienti	500.000	0	0	500.000
Debiti verso fornitori	3.072.954	0	0	3.072.954
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	11.560	0	0	11.560
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0
Altri debiti	1.881.118	0	0	1.881.118
<b>Totale</b>	<b>23.710.909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.710.909</b>

Si dà atto che alla data del 31/12/2009 i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali sono rappresentati esclusivamente dai mutui in essere.

Si dà inoltre atto che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### 4.7 RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nella tabella seguente sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Ratei passivi	31.985	138.401	-106.416	-76,9
Risconti passivi contributo investimenti	4.759.988	501.416	4.258.572	849,3
Risconti passivi	851	5.027	-4.176	-83,1
Totale	4.792.824	644.844	4.147.980	643,3

La voce "Ratei passivi" comprende:

- gli interessi di competenza dell'esercizio 2009 per € 12.030 maturati sul mutuo in essere con BIIS-Cariprato di valore nominale pari ad € 5.000.000 che sono stati pagati nei primi mesi dell'esercizio 2010;
- il contributo dovuto all'A.T.O. per l'anno 2009 di € 16.400;
- altri costi di modesto ammontare di competenza dell'esercizio appena concluso che avranno la loro manifestazione numeraria in quello successivo.

La voce "Risconti passivi contributo investimenti" comprende la quota di contributo ancora da imputare a conto economico; tale imputazione viene effettuata annualmente per un importo corrispondente alla somma delle quote di ammortamento degli investimenti effettivamente realizzati dalla Società e previsti nel vigente Piano economico-finanziario.

La voce "Risconti passivi" comprende un ricavo di competenza del 2010 che ha avuto la manifestazione numeraria nell'esercizio appena concluso.

## 5. INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### 5.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Nella tabella seguente sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.441.799	2.385.935	55.864	2,3
Variab. riman. prod. in corso di lavoraz., semilav. e finiti	0	0	0	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
Altri ricavi e proventi	234.228	32.585	201.643	618,8
Contributi in conto esercizio	106.428	56.328	50.100	88,9
Totale	2.782.455	2.474.848	307.607	12,4

In particolare, le componenti della voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" hanno mostrato le seguenti variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Prodotti finiti c/vendite	0	0	0	-
Merci c/vendite	0	0	0	-
Semilavorati c/vendite	0	0	0	-
Prestazioni di servizi	2.441.799	2.385.935	55.864	2,3
(-) Resi su vendite	0	0	0	-
(-) Sconti e abbuoni passivi	0	0	0	-
Totale	2.441.799	2.385.935	55.864	2,3

In particolare, le componenti della voce "Altri ricavi e proventi" hanno mostrato le seguenti variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Sopravvenienze attive ordinarie	5.444	22.582	-17.138	-75,9
Plusvalenze ordinarie	1.890	0	1.890	-
Proventi diversi	226.894	10.003	216.891	2.168,3
Contributi in c/esercizio	106.428	56.328		
<b>Totale</b>	<b>340.656</b>	<b>88.913</b>	<b>251.743</b>	<b>283,1</b>

Le "Sopravvenienze attive ordinarie" si riferiscono all'importo dei debiti verso fornitori esistenti all'1/1/2009 che sono stati stralciati alla fine dell'esercizio in quanto risultati insussistenti.

Le "Plusvalenze ordinarie" sono relative agli introiti derivanti dalla cessione di una porzione di terreno.

La voce "Proventi diversi" comprende ricavi derivanti da rimborsi di spese sostenute dalla Società ed altri ricavi non classificabili come prestazioni di servizi.

La voce "Contributi in conto esercizio" contiene la quota di competenza del 2009 del contributo investimenti previsto nel vigente Piano economico-finanziario della Società; la quota del contributo investimenti imputato al conto economico corrisponde alla somma delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali acquisite dalla società nell'esercizio appena concluso ed in quello precedente.

## 5.2 COSTO DELLA PRODUZIONE

Nella tabella seguente sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	264.111	290.920	-26.809	-9,2
Per servizi	1.866.258	1.392.654	473.604	34,0
Per godimento di beni di terzi	187.425	244.267	-56.842	-23,3
Per il personale	500.494	497.494	3.000	0,6
Ammortamenti e svalutazioni	371.314	321.857	49.457	15,4
Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussid., cons. e merci	9.289	6.093	3.196	52,5
Accantonamento per rischi	0	0	0	-
Altri accantonamenti	0	0	0	-
Oneri diversi di gestione	382.458	117.636	264.822	225,1
<b>Totale</b>	<b>3.581.349</b>	<b>2.870.921</b>	<b>710.428</b>	<b>24,7</b>

Si riportano nella tabella seguente le componenti della voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" con le rispettive variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Materiali di consumo c/acquisti	13.191	38.596	-25.405	-65,8
Generi alimentari	229.822	226.938	2.884	1,3
Carburanti e lubrificanti autocarri e scuolabus	15.706	19.865	-4.159	-20,9
Vestiaro	2.501	3.064	-563	-18,4
Cancelleria e stampati	2.891	2.457	434	17,7
<b>Totale</b>	<b>264.111</b>	<b>290.920</b>	<b>-26.809</b>	<b>-9,2</b>

Si riportano nella tabella seguente le componenti della voce "Costi per servizi" con le rispettive variazioni rispetto all'esercizio precedente:



Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Manutenzioni e riparazioni immobili	436.121	418.042	18.079	4,3
Manutenzioni e riparazioni automezzi uso promiscuo	841	417	424	101,7
Manutenzioni e riparazioni attrezzature	6.776	5.170	1.606	31,1
Manutenzioni autocarri e scuolabus	15.874	11.616	4.258	36,7
Pulizia	9.563	54.783	-45.220	-82,5
Vigilanza	7.001	7.308	-307	-4,2
Postali	1.657	1.612	45	2,8
Energia elettrica	149.232	131.020	18.212	13,9
Riscaldamento	269.856	47.354	222.502	469,9
Acqua	92.578	63.320	29.258	46,2
Consulenze tecniche, legali e fiscali	49.912	47.660	2.252	4,7
Contributi cassa di previdenza	701	699	2	0,3
Servizi contabili di terzi	15.040	9.770	5.270	53,9
Assicurazioni	4.346	0	4.346	-
Commissioni bancarie per servizi	13.174	8.164	5.010	61,4
Servizi vari in appalto	228.266	216.136	12.130	5,6
Illuminazione pubblica	398.425	357.552	40.873	11,4
Facility Management	159.602	0	159.602	-
Servizi vari	7.293	12.031	-4.738	-39,4
<b>Totale</b>	<b>1.866.258</b>	<b>1.392.654</b>	<b>473.604</b>	<b>34,0</b>

La voce "Consulenze tecniche, legali e fiscali" comprende anche i compensi spettanti ai componenti del Collegio Sindacale per l'attività svolta nel corso dell'esercizio appena concluso.

Si dà atto che l'attività dell'Amministratore Unico della società viene svolta a titolo gratuito.

Si riporta nella tabella seguente il dettaglio della voce dei costi "Per godimento beni di terzi" con le rispettive variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Canoni locazione immobili	187.425	166.255	21.170	12,7
Rimborso canoni locazione anticipati da Comune Calenzano	0	78.012	-78.012	-100,0
<b>Totale</b>	<b>187.425</b>	<b>244.267</b>	<b>-56.842</b>	<b>-23,3</b>

Si riporta nella tabella seguente il dettaglio della voce "Costo del personale" con le rispettive variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Altri costi del personale	500.494	497.494	3.000	0,6
<b>Totale</b>	<b>500.494</b>	<b>497.494</b>	<b>3.000</b>	<b>0,6</b>

Nel corso dell'esercizio appena concluso la Società non ha effettuato assunzioni di personale; per lo svolgimento della propria attività si è avvalsa di n. 30 dipendenti del Comune di Calenzano in comando, parziale o totale, presso la stessa; nella voce "Altri costi del personale" sono riportati gli oneri del personale a carico della Società, così come chiesti a rimborso dal Comune di Calenzano.

Si riportano nella tabella seguente le componenti della voce "Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali" con le rispettive variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Amm.to costi impianto	13.270	13.270	0	0,0
Amm.to costi ricerca e sviluppo	8.405	3.060	5.345	174,7
Amm.to manutenzioni su beni di terzi	102.151	90.373	11.778	13,0
Amm.to altri oneri pluriennali	340	340	0	0,0
<b>Totale</b>	<b>124.166</b>	<b>107.043</b>	<b>17.123</b>	<b>16,0</b>

Si riportano nella tabella seguente le componenti della voce "Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali" con le rispettive variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Amm.to fabbricati strumentali	134.543	125.638	8.905	7,1
Amm.to impianti generici	6.705	6.705	0	0,0
Amm.to rete fognaria	60.750	60.750	0	0,0
Amm.to attrezzatura varia e minuta	16.372	10.033	6.339	63,2
Amm.to costruzioni leggere	19.836	9.868	9.968	101,0
Amm.to automezzi	5.700	0	5.700	-
Amm.to mobili arredi	3.242	1.820	1.422	78,1
<b>Totale</b>	<b>247.148</b>	<b>214.814</b>	<b>32.334</b>	<b>15,1</b>

Si riportano nella tabella seguente le componenti della voce "Oneri diversi di gestione" con le rispettive variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Spese condominiali	1.490	465	1.025	220,4
ICI	51.149	5.691	45.458	798,8
Tassa di possesso automezzi	202	0	202	-
Imposte, tasse e diritti diversi	4.925	5.731	-806	-14,1
Sopravvenienze passive ordinarie	0	35	-35	-100,0
Altri costi deducibili	19.875	0	19.875	-
Costi non deducibili	235.453	36.342	199.111	547,9
Rimborso Consiag quota investimenti 2009	69.364	69.372	-8	0,0
<b>Totale</b>	<b>382.458</b>	<b>117.636</b>	<b>264.822</b>	<b>225,1</b>

La voce "Rimborso Consiag quota investimenti 2009" rappresenta il costo di competenza dell'esercizio appena concluso delle somme che la Società è tenuta a rimborsare a Consiag S.p.A. in base alla decisione assunta dall'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale 3 Medio Valdarno (comunicazione prot. n. 3869 del 02/09/2004).

La voce "Costi non deducibili" include prevalentemente costi per utenze di competenza dell'esercizio 2008 non imputati al conto economico di tale esercizio a causa della mancata comunicazione di tali oneri da parte delle società di gestione di tali servizi in tempo utile per la loro partecipazione al risultato economico al 31/12/2008.

### 5.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nella tabella seguente sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Proventi da partecipazioni	0	0	0	-
Altri proventi finanziari	466	64	402	628,1
(-) Interessi ed altri oneri finanziari	444.440	323.794	120.646	37,3
(+/-) Utili e perdite su cambi	0	0	0	-
<b>Totale</b>	<b>-443.974</b>	<b>-323.730</b>	<b>-120.244</b>	<b>37,1</b>

La voce "Altri proventi finanziari" comprende gli interessi attivi maturati nel corso dell'anno sul conto corrente postale.

La voce "Interessi ed altri oneri finanziari" comprende:

- € 174.146 per interessi passivi bancari di conto corrente;
- € 267.933 per interessi passivi su mutui;
- € 2.361 per interessi passivi commerciali.

Si dà atto che in data 03/01/2007 la Società ha stipulato con Cariprato S.p.A. un contratto quadro derivati "over the counter" collegato a tassi d'interesse per la copertura dalle possibili oscillazione del tasso Euribor a 6 mesi posto a base del mutuo stipulato per l'acquisto del fabbricato industriale di via Vittorio Emanuele, 32 a Calenzano. In considerazione dell'evoluzione prevista per il suddetto tasso d'interesse, non si prevedono particolari rischi per la Società derivanti da tale contratto.

#### 5.4 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nella tabella seguente sono riportate sinteticamente le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle diverse componenti della voce in esame:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
Plusvalenze da alienazioni	0	0	0	-
Altri proventi straordinari	820.000	844.727	-24.727	-2,9
Minusvalenze da alienazioni	0	0	0	-
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	-
Altri oneri straordinari	0	-570.000	570.000	-100,0
<b>Totale</b>	<b>820.000</b>	<b>274.727</b>	<b>545.273</b>	<b>198,5</b>

La voce "Altri proventi straordinari" comprende un contributo straordinario a fondo perduto finalizzato al sostegno degli investimenti che il socio unico si è impegnato a versare alla Società per l'esercizio 2009.

#### 5.5 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Nella tabella seguente sono riportate le imposte gravanti sul risultato dell'esercizio 2009 e quelle gravanti sull'esercizio precedente, con indicazione delle rispettive variazioni:

Descrizione	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	Variazione	
			Valore	%
<b>Imposte correnti</b>				
IRES a carico dell'esercizio	0	0	0	-
IRAP a carico dell'esercizio	0	4.635	-4.635	-100,0
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>0</b>	<b>4.635</b>	<b>-4.635</b>	<b>-100,0</b>
<b>Imposte anticipate</b>				
IRES anticipata	0	0	0	-
IRAP anticipata	0	0	0	-
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Imposte differite</b>				
IRES differita	0	0	0	-
IRAP differita	0	0	0	-
<b>Totale imposte differite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Totale imposte</b>	<b>0</b>	<b>4.635</b>	<b>-4.635</b>	<b>-100,0</b>

#### Imposte anticipate

In ossequio alle indicazioni contenute nel Principio contabile n. 25, nell'esercizio appena concluso non è stato ritenuto opportuno procedere alla contabilizzazione delle imposte anticipate relative alla perdita fiscale dell'esercizio. E' stato invece ritenuto corretto mantenere il credito per le imposte anticipate calcolato sulla perdita fiscale dell'esercizio 2006 in quanto si ritiene possibile che la Società conseguirà in futuro utili almeno sufficienti al riversamento delle stesse; tale credito è stato riadeguato al termine dell'esercizio 2007 in conseguenza della riduzione dell'aliquota IRES prevista dalla Legge Finanziaria 2008.

Parimenti, in ossequio al principio della prudenza, si è ritenuto di non contabilizzare né le imposte anticipate relative alle manutenzioni e riparazioni eccedenti il 5% del costo dei beni materiali ammortizzabili, né quelle relative alla quota di interessi passivi indeducibili ai sensi dell'art. 96 del T.U.I.R.; ciò in quanto, non vi è ad oggi ragionevole certezza che l'ammontare degli utili che la Società conseguirà in futuro sia sufficiente anche al riversamento di tali imposte, oltre che a quelle determinate sulla perdita d'esercizio 2006.

#### **Imposte differite**

Non sono presenti imposte sul reddito di competenza dell'esercizio che, per effetto di disposizioni fiscali, si renderanno esigibili in esercizi futuri. In particolare, non sono stati imputati a conto economico né componenti positivi che saranno tassati in esercizi successivi, né componenti negativi di reddito deducibili fiscalmente in esercizi precedenti.

## **5.6 ANALISI DEL RISULTATO ECONOMICO PER CENTRI DI IMPUTAZIONE**

Nella tabella seguente è riportato sinteticamente il risultato economico di ciascun centro di imputazione:

Descrizione	Costi	Ricavi	Risultato economico lordo
Mensa scolastica	675.797	618.044	-57.753
Trasporto scolastico	267.247	216.958	-50.289
Rete idrica e fognaria	146.769	306.613	159.844
Gestione fabbricati	868.720	1.182.306	313.586
Gestione strade	590.582	0	-590.582
Gestione scuole	418.749	0	-418.749
Gestione impianti sportivi	34.544	60.000	25.456
Gestione verde pubblico	321.323	174.163	-147.160
Gestione Centro giovani	24.376	253	-24.123
Gestione Centro Arte e Design	295.784	75.851	-219.933
Parco "Il Neto"	58.542	35.994	-22.548
Altro	327.303	936.686	609.383
	4.029.736	3.606.868	-422.868

Nel centro d'imputazione "Altro" sono stati indicati i costi ed i ricavi che, per loro natura, non sono imputabili direttamente a centri specifici; in particolare, fra i ricavi è compreso il contributo straordinario erogato dal socio unico e la quota di competenza 2009 del contributo investimenti.

## **6. ALTRE INFORMAZIONI**

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

La Società opera prevalentemente con il socio di maggioranza (art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile).

#### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter del Codice Civile, si precisa che non sono stati assunti accordi diversi da quelli evidenziati nello Stato Patrimoniale che siano in grado di produrre rischi e benefici significativi per la Società, la cui indicazione sia necessaria per meglio valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa.

#### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La Società non possiede né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, sia direttamente che per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 n. 3 del Codice Civile).

Nel corso dell'esercizio la Società non ha acquistato o venduto né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, sia direttamente che per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 n. 4 del Codice Civile).

#### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis del Codice Civile)**

La società non controlla altre imprese, né appartiene ad alcun gruppo in qualità di controllata o collegata.

La società è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte del Comune di Calenzano; si riportano, pertanto, i dati di sintesi dell'ultimo bilancio approvato da tale Ente locale (Rendiconto Finanziario 2008), come desumibili dalla deliberazione del Consiglio comunale n. 44 del 28/04/2009:

<b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>			
Descrizione	Gestione residui	Gestione competenza	Totale
Fondo di cassa al 31/12/2007			2.899.974
Riscossioni	4.720.121	20.442.688	25.162.809
Pagamenti	8.691.325	17.257.582	25.948.906
Fondo di cassa al 31/12/2008			2.113.877
<b>Fondo di cassa al 31/12/2008</b>			
Fondo di cassa al 31/12/2008			2.113.877
Residui attivi	11.298.276	4.851.822	16.150.098
Residui passivi	9.771.781	7.889.331	17.661.112
Avanzo d'amministrazione al 31/12/2008			602.862

<b>CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO</b>	
Descrizione	Importi
Consistenza finale del patrimonio netto al 31/12/2008	55.594.610
Totale attività patrimoniali al 31/12/2008	118.334.446

<b>QUADRO DI SINTESI DEL CONTO ECONOMICO</b>		
Descrizione	Importo	Importo totale
A) PROVENTI DELLA GESTIONE	13.527.573	
B) COSTI DELLA GESTIONE	15.122.649	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-1.595.076
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	68.146	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)		-1.526.930
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-590.197	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	6.588.357	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C-D+E)		4.471.230

## **7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO**

Si propone di approvare il bilancio dell'esercizio appena concluso e di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di € 422.868.

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 presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile in quanto ricorrono le condizioni di Legge.

L'Amministratore Unico  
Prestini Riccardo