Nel 2009, quindi, proseguirà l'attivazione delle procedure necessarie per addivenire all'aggiudicazione dei lavori non ancora attivati, secondo le priorità indicate nella richiamata delibera C.P. n. 28/2008.

Nel 2009 prosegue la collaborazione con la cna e sono stati attivati diversi corsi per la formazione delle figure obbligatorie previste dalle norme sulla salute e sicurezza dei luoghi di lavoro di cui al d.lgs. 81/2006 nel 2008.

Gli ultimi mesi sono stati inoltre caratterizzati da una intensa attività dell'Autorità Portuale in tutti gli ambiti di competenza, con particolare riferimento alla cura dell'istruttoria e dei rapporti interistituzionali necessari per la realizzazione del P.O.T. 2009/2011.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI, si da atto che l'Autorità portuale di Marina di Carrara si è adeguata alle misure in materia di dati personali alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi previste. In particolare il Documento Programmatico sulla sicurezza è stato approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 57 del 12/12/2005 ed è in corso il suo aggiornamento.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2008 trovano completa aderenza ai criteri esplicitati nel vigente Regolamento di amministrazione e contabilità in vigore ad 1.1.2008 così come di seguito esplicitato nella presente nota integrativa che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Investimenti

Il nuovo sistema di contabilità e la recente modifica legislativa al limite temporale massimo fissato per il mantenimento a residuo delle spese in conto capitale hanno richiesto una idonea operazione di riallineamento delle scritture in conseguenza dei fatti gestionali già accaduti.

con la esatta ricognizione dei residui attivi e passivi riaccertabili al 31.12.2008 e la conseguente eliminazione delle opere infrastrutturali che al 31.12.2008 non avevano più i requisiti utili a permanere nelle poste del bilancio con succedanea riassegnazione nella competenza 2009.

In tal senso, con Delibera del Comitato Portuale n. 28/2008 del 28.10.2008, l'Autorità portuale ha approvato la rimodulazione del Piano Operativo Triennale delle opere pubbliche 2009 – 2011 nonché l'aggiornamento del Piano Annuale 2008. Tale atto è stato trasmesso, con nota AR n. 3863 del 7.11.2008 ai Ministeri vigilanti e alla Corte dei Conti.

In conseguenza delle decisioni assunte con la richiamata Delibera n. 28/2008 gli impegni di spesa – gestione residui – assunti per le opere infrastrutturali al 31 ottobre 2008 registravano, quali poste residue ancora accese, le somme di seguito evidenziate per singola opera e – al 31.12.2008 – i residui riaccertati per ogni singola opera (anch'essi evidenziati a seguire):

OPERE INFRASTRUTTURALI FINANZIATE cap. U2070 - U2090	SOMME RESIDUE **01/01/2008**	PAGAMENTI 2008	SOMME RESIDUE **31/10/2008** (L. 166 e altri finanziamenti NON riscossi)	SOMME RESIDUE **31/10/2008** (L. 388 e altri finanziamenti già riscossi)	SOMME RESIDUE **al 31/12/2008**
Miglioramento funzionale ed ambientale dell'INTERACCIA porto città	25.754.627,52		25.752.996,14	1.631,38	
Completamanto banchina Buscaiol	8.708.623,10	84.528,64	5.000.000,00	3.624.094,46	135.915,26
Dragaggio del passo di accesso al porto (*)	5.847.039,61	3.716.313,38	2.130.726,23		
1° e 2° INTERVENTO					1.015.713,95
3° INTERVENTO					5.615.012,28
Completamento rete ferroviaria portuale	1.400.000,00		1.400.000,00		
Completamento rete fognaria portuale	1.700.000,00	7.063,37	1.692.936,63		1.692.936,63
FIORILLO	486.796,28			486.796,28	
NUOVA SEDE	533.005,27	179.474,67		353.530,60	
MAGAZZINI	12.230.343,36			12.230.343,36	162.713,29
IMPIANTO IDRICO ANTINCENDIO	99.125,56			99.125,56	
LAVORI DI AMPLIAMENTO CITTA' DI MS (Legge 413) CAP ex U550 origine 2002	1.109.986,61	83.826,34		1.026.160,27	17.973,67
LAVORI DI AMPLIAMENTO CITTA' DI MS (contributo ex ministero LL.P) CAP ex U600 origine 2000	2.916.706,03	169.009,41	2.747.696,62		14.184,03
Messa in sicurezza e completamento CITTA' DI MASSA					899.155,28
COMPLETAMENTO AMPLIAMENTO CITTA' DI MS					1.008.186,60
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	1.753.694,35	158.322,95		1.595.371,40	1.595.371,40
MOLO DI LEVANTE	4.031.944,61	25.646,75		4.006.297,86	4.006.297,86
Adeguamento a esigenza di sicurezza varco portuale di ponente (PASSEGGIATA)	850.545,46	800.535,26		50.010,20	50.010,20
TOTALE	**67.422.437,76**	**5.224.720,77**	**38.724.355,62**	**23.473.361,37**	**16.213.470,45**

La situazione finale sopra rappresentata è conseguente alle seguenti scritture di rettifica :

OPERE INFRASTRUTTURALI FINANZIATE cap. U2070 - U2090	SOMME RESIDUE **31/10/2008** (L. 166 e altri finanziamenti NON riscossi)	STORNI	ECONOMIE	SOMME RESIDUE **31/10/2008** (L. 388 e altri finanziamenti già riscossi)	STORNI	ECONOMIE	Residui al 31/12/2008
Miglioramento funzionale ed ambientale dell'INTERACCIA porto città	25.752.996,14		25.752.996,14	1.631,38		1.631,38	
Completamanto banchina Buscaiol	5.000.000,00		4.970.000,00	3.624.094,46	- 3.518.179,20		135.915,26
Dragaggio del passo di accesso al porto (*)	2.130.726,23						
1° e 2° INTERVENTO		- 1.115.012,28					1.015.713,9
3° INTERVENTO		1.115.012,28			4.500.000,00		5.615.012,2
Completamento rete ferroviaria portuale	1.400.000,00		1.400.000,00				
Completamento rete fognaria portuale	1.692.936,63						1.692.936,6
FIORILLO				486.796,28		486.796,28	
NUOVA SEDE				353.530,60		353.530,60	
MAGAZZINI				12.230.343,36	- 1.880.976,08	10.186.653,99	162.713,29
IMPIANTO IDRICO ANTINCENDIO				99.125,56		99.125,56	
LAVORI DI AMPLIAMENTO CITTA' DI MS (Legge 413) CAP ex U550 origine 2002				1.026.160,27	- 1.008.186,60		17.973,67
LAVORI DI AMPLIAMENTO CITTA' DI MS (contributo ex ministero LL.P) CAP ex U600 origine 2000	2.747.696,62		2.733.512,59				14.184,03
Messa in sicurezza e completamento CITTA' DI MASSA					899.155,28		899.155,28
LAVORI DI COMPLETAMENTO AMPLIAMENTO CITTA' DI MASSA					1.008.186,60		1.008.186,6
IMPIANTO FOTOVOLTAICO				1.595.371,40			1.595.371,4
MOLO DI LEVANTE				4.006.297,86			4.006.297,8
Adeguamento a esigenza di sicurezza varco portuale di ponente (PASSEGGIATA)				50.010,20			50.010,20
TOTALE	**38.724.355,62**	-	**34.856.508,73**	**23.473.361,37**	-	**11.127.737,81**	**16.213.470,4**

La rappresentazione contabile in conto patrimonio della nuova programmazione degli interventi che l'Autorità Portuale intende realizzare a fronte dei finanziamenti a disposizione consta principalmente delle seguenti scritture di rettifica:

<u>relativamente alle risorse a disposizione nella parte Entrata del Bilancio</u>:

- le somme rivenienti dai contributi concessi dallo Stato e già riscossi – ivi compreso le quelle registrate nel 2005 a valere sui mutui contratti con oneri a totale carico dello Stato ai sensi della L. 388/2000 - trovano esposizione, oltre che nella Cassa – nella posta del passivo "Altri accantonamenti"

- le somme a credito al 31.12.2008 - rivenienti dai contributi concessi dallo Stato e non ancora riscossi ivi compreso i crediti accesi a valere sui mutui contratti con oneri a totale carico dello Stato ai sensi della L. 166/2002 - trovano esposizione, oltre che nella voce dell'attivo "Crediti", nella posta del passivo "Contributi a destinazione vincolata"



relativamente alla corrispondenti parte spesa del bilancio:

- le somme impegnate e non ancora pagate al 31.12.2008 nella posta del passivo "Debiti", punto E.5)
- le somme già pagate alla voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" delle attività punto B.II. 5)
- gli impegni di stanziamento non mantenuti a residuo al 31.12.2008 nei conti d'ordine alla voce " impegni per opere da realizzare" cui fa riferimento, in contropartita, la voce " opere da realizzare"
- gli interventi infrastrutturali conclusi nei conti d'ordine alla voce " "Beni in consegna" cui fa riferimento, in contropartita, il conto d'ordine " depositanti di terzi"

A seguire si riporta prospetto sintetico dello stato patrimoniale al 31.12.2008.

Autorità Portuale Marina di Carrara

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	0	0
I.Immobilizzazioni Immateriali	0	0
4) Concessioni, licenze,marchi e diritti simili	16.747	25.727
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	130.503,00	0
8) altre	4.912	4.874
Totale	**152.162**	**30.601**
II.Immobilizzazioni materiali	0	0
1) Terreni e fabbricati		0
2) Impianti e macchinari	23.058	31.701
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	52.166	61.410
4) Automezzi e motomezzi	26.493	10.915
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.040.169	40.348.178
6) diritti reali di godimento	0	0
7) altri beni (mobili e arredi)	61.353	13.196
Totale	**22.203.239**	**40.465.400**
III.Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	**6.264**	**6.264**
1) Partecipazioni in:	0	0
e) altri enti	6.264	6.264
2) Crediti	**6.847**	**6.847**
4) Crediti finanziati diversi	6.847	6.847
Totale	**13.111**	**13.111**
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	**22.368.511**	**40.509.111**
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0	0
I. Rimanenze	0	0
Totale	**0**	**0**
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, delgi importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
1) Crediti verso utenti, clientu ecc.	603.062	41.380.209
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	37.409.144	0
4-bis) Crediti tributari	0	0
5) Crediti verso altri		0
Totale	**38.012.206**	**41.380.209**
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
Totale	**0**	**0**
IV. Disponibilità liquide	0	0
1) depositi bancari e postali		0
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	31.778.762	34.720.537
Totale	31.778.762	34.720.537,02
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	**69.790.968**	**76.100.746**
D) RATEI E RISCONTI	0	0
1) Ratei attivi	0	0
2) Risconti attivi	0	0
Totale D) RATEI E RISCONTI	**0**	**0**
Totale Attivo	**92.159.480**	**116.609.857**

Autorità Portuale Marina di Carrara
STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
A) PATRIMONIO NETTO	0	0
I. Fondo di dotazione	6.907.931	6.692.367
II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0	0
III. Riserve di rivalutazione	0	0
IV. Contributi a fondo perduto	0	0
V. Contributi per ripiano disavanzi	0	0
VI. Riserve statutarie	1.054.936	0
VII. Altre riserve distintamente indicate	0	0
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	0	0
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	786.562	1.270.501
Totale A) PATRIMONIO NETTO	**8.749.429**	**7.962.867**
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0	0
1) per contributi a destinazione vincolata	37.369.703	0
Totale B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	**37.369.703**	**0**
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
3) per altri rischi ed oneri futuri	554.799	422.838
4) per ripristino investimenti	0	0
5) altri accantonamenti	24.687.184	34.918.929
6) fondo residui perenti	21.219	21.219
Totale C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	**25.263.202**	**35.362.986**
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**319.022**	**293.841**
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) debiti verso fornitori	20.432.473	72.990.162
6) rappresentati da titoli di credito	0	0
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	0
8) debiti tributari	0	0
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		0
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0	0
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0	0
12) debiti diversi	0	0
Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**20.432.473**	**72.990.162**
F) RATEI E RISCONTI	0	0
1) Ratei passivi	0	0
2) Risconti passivi	25.651	0
Totale F) RATEI E RISCONTI	**25.651**	**0**
Totale Passivo netto	**92.159.480**	**116.609.857**

conti d'ordine			conti d'ordine		
opere da realizzare	€	*45.946.558*	*impegni per opere da realizzare*	€	*45.946.558*
Beni in consegna (opere realizzate)			*depositanti di beni*	€	*16.030.145*
Complesso adibito ad uffici e Sede Autorità Portuale	€	*7.528.722*			
Impianto idrico e antincendio	€	*977.216*			
Completamento banchina Fiorillo	€	*7.524.207*			

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

Trattasi di beni materiali (computer, attrezzature, mobilio, ecc.) esistenti presso l'Autorità portuale . Le poste sono state iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono compresi gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico nella misura del 20%, sono state calcolate in base alla residua vita utile di ciascun bene.

Crediti - Residui Attivi

Sono stati iscritti per il relativo valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti – Residui Passivi

Sono stati rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati esposti sulla base del principio di competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in società controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al valore di acquisto.

Si elenca qui di seguito l'unica partecipazione posseduta con il relativo valore e percentuale di partecipazione:

	Valore Quota partecipazione	% partecipazione
TI.BRE. S.r.l.	6.264,00	3,20

Fondi per rischi e oneri

Sono stati previsti in bilancio per coprire perdite di esistenza probabile.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza

In particolare si tratta:

a) di apposito fondo rischi per l'accantonamento fondi a copertura del rischio di mancata riscossione. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

b) di apposito fondo per oneri futuri derivanti dalla necessità della restituzione di depositi cauzionali incassati nell'esercizio 2004 e prec., con contestuale scrittura di debito nella parte uscita, debito dichiarato perente. Tali depositi sono stati effettuati dai seguenti soggetti:

Eurostrada Spa (2001); Telecom Italia Spa e E-Via Spa (2002);

De Gasperi Piero snc, Kartich, Pedrotti srl (2004).

Fondo TFR

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti e tiene conto di ogni forma di remunerazione di natura continuativa.

Corrisponde all'importo che sarebbe dovuto a tutti i dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla chiusura dell'esercizio.

E' costituito dal reale ammontare dell'accantonamento maturato dai dipendenti, sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge n. 297/1982, nonché dei vigenti contratti di lavoro.

Il fondo, il cui valore è determinato alla data di chiusura del bilancio, corrisponde al totale delle quote individualmente maturate dal personale fino al 31 dicembre 2008 e rivalutate.

Dalla predetta determinazione sono escluse le somme versate ai fondi negoziali di previdenza complementare (Previlog, Previndai), a seguito dell'entrata in vigore del Decreto Legislativo 252 del 5 dicembre 2005;

Determinazione dei ricavi

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi per concessione di aree e prestazioni di servizi sono stati rilevati rispettivamente in base al criterio della spedizione dell'atto amministrativo di determinazione del canone annuo dovuto dagli utenti concessionari.

Impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

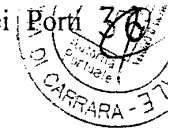
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

Dati sull'occupazione

L'organico dell'Autorità, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, variazioni per cessazione dell'incarico a tempo determinato del dirigente area tecnica ad oggi non ancora sostituito. Nel mese di luglio 2008 è stato invece assunto geometra inquadrato al 2° livello funzionale della direzione tecnica. Al 31.12.2008 l'organico risulta così costituito:

PIANTA ORGANICA ATTUALE - ORGANICO AL 31/12/2008		
QUALIFICA	N° POSTI in organico	N° POSTI occupati
DIRIGENTE	2	1
QUADRO A	3	3
QUADRO B	1	1
IMPIEGATO PRIMO LIVELLO	1	1
IMPIEGATO SECONDO LIVELLO	2	2
IMPIEGATO TERZO LIVELLO	3	3
OPERATORE POLIFUNZIONALE / IMPIEGATO QUARTO LIVELLO	4	1
TOTALE POSTI	16	12

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore CCNL Unico dei Porti sottoscritto il 03.03.2005 avente decorrenza 1.1.2005 e scadenza 31.12.2008.



IMMOBILIZZAZIONI

I. *Immobilizzazioni immateriali*

	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
Licenze d'uso	€ 16.747	€ 25.727	- 8.980
Software	€ 4.912	€ 4.873	38

Nella voce Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi in corso rientrano tutte le spese sostenute, in un periodo di riferimento, per la manutenzione straordinaria dei beni demaniali, che saranno terminate in un periodo successivo. Queste spese non rappresentano ancora, nel periodo di riferimento, un costo; questo si concretizza a partire dal periodo nel quale si avrà l'ultimazione della manutenzione straordinaria.

Le spese per interventi di manutenzione straordinaria sostenute nel 2008 hanno trovato rappresentazione al punto B.I. 7) dell'attivo:

Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi in corso di realizzazione	**Importo**
Saldo al 31/12/2007	**0**
Spese sostenute per manutenzione straordinaria in corso	130.503
Saldo al 31/12/2008	**130.503**

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/07	Variazioni
€ 163.070	€ 117.222	€ 45.848

macchinari ed attrezzature		importo
Costo storico	€	98.256,00
Ammortamenti esercizi precedenti	€	36.846,00
Saldo al 31/12/2007	**€**	**61.410,00**
Acquisizione dell'esercizio	€	5.940,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	15.183,90
Saldo al 31/12/2008	**€**	**52.166,10**

macchine ufficio elettroniche		importo
Costo storico	€	54.426,41
Ammortamenti esercizi precedenti	€	34.084,00
Saldo al 31/12/2007	**€**	**20.342,41**
Acquisizione dell'esercizio	€	7.552,77
Ammortamenti dell'esercizio	€	11.001,11
Saldo al 31/12/2008	**€**	**16.894,07**

macchine ufficio		importo
Costo storico	€	18.227,48
Ammortamenti esercizi precedenti	€	10.368,51
Saldo al 31/12/2007	**€**	**7.858,97**
Acquisizione dell'esercizio	€	2.086,81
Ammortamenti dell'esercizio	€	3.782,33
Saldo al 31/12/2008	**€**	**6.163,45**

mobili e arredi		importo
Costo storico	€	48.186,74
Ammortamenti esercizi precedenti	€	31.491,53
Saldo al 31/12/2007	**€**	**16.695,21**
Acquisizione dell'esercizio	€	51.750,39
Ammortamenti dell'esercizio	€	7.092,77
Saldo al 31/12/2008	**€**	**61.352,83**

autovetture		importo
Costo storico	€	21.830,00
Ammortamenti esercizi precedenti	€	10.915,00
Saldo al 31/12/2007	**€**	**10.915,00**
Acquisizione dell'esercizio	€	22.793,61
Ammortamenti dell'esercizio	€	7.215,20
Saldo al 31/12/2008	**€**	**26.493,41**

Immobilizzazioni in corso e acconti

Nella voce Immobilizzazioni in corso rientrano tutte le spese sostenute, in un periodo di riferimento, per la realizzazione o la manutenzione straordinaria di beni durevoli, che saranno terminate in un periodo successivo. Queste spese non rappresentano ancora, nel periodo di riferimento, un costo; questo si concretizza a partire dal periodo nel quale si avrà l'ultimazione del bene o della manutenzione straordinaria.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2008 l'Ente non ha ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti l' erogazione di contributi in conto capitale con riferimento sia al CONTRIBUTO PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA (residuo 2006) sia al FONDO PEREQUATIVO a saldo ANNO 2007 e 2008.

C) Attivo circolante

II. Residui Attivi con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
€ 41.380.209,07	€ 38.012.205,59	€ 3.368.003,48

Si riportano le informazioni relative ai crediti secondo le scadenze:

Crediti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti,clienti	€ 641.132,45		€ 641.132,45
Tributari	€ 1.370,10		€ 1.370,10
Verso lo Stato ed altri soggetti	€ 32.570.042,20	€ 4.799.660,84	€ 37.369.703,04

IV. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
31.778.763	34.720.537	-2.941.774

Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007
Depositi bancari	31.778.763	34.720.537

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
8.557.378	7.962.868	594.510

€ 8.749.429 € 7.962.867 € 786.562

Voci di patrimonio netto	Saldo al 31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2008
Capitale sociale	€ 6.692.367	€ 215.565	=	€ 6.907.932
Riserve statutarie		€ 1.054.936		€ 1.054.936
Utili (perdite) portati a nuovo				€ -
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 1.270.501		-€ 483.939	€ 786.562

Con riferimento ai movimenti nel patrimonio netto si riporta la tabella che segue:

	Capitale sociale	Riserva statutaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	€ 6.907.932,00		-€ 215.565,00	€ 6.692.367,00
Destinazione del risultato dell'esercizio	-€ 215.565,00			
Risultato dell'esercizio precedente			€ 1.270.501,00	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	€ 6.692.367,00		€ 1.270.501,00	€ 7.962.868,00
Destinazione del risultato dell'esercizio	€ 215.565,00	€ 1.054.936,00		
Risultato dell'esercizio corrente			€ 786.562,00	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	€ 6.907.932,00	€ 1.054.936,00	€ 786.562,00	€ 8.749.430,00

B) Fondi per rischi ed oneri

3)per altri rischi ed oneri futuri

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
576.018	444.056	131.962

La voce 3) contiene:

La voce "Altri accantonamenti" nel 2008 riporta la somma pari ad Euro 24.687.184 e controbilancia le somme già incassate per contributi statali a destinazione vincolata (ricomprese pertanto nel Fondo cassa di complessive Euro 31.778.762). Tale voce è stata rideterminata dopo attenta ricostruzione delle poste già precedentemente inserite in tale fondo anche alla luce delle indicazioni contenute nel nuovo regolamento di amministrazione e contabilità e per una corretta applicazione dei principi contabili. Di tale ricognizione ne è stata data debita informazione in sede di riaccertamento dei residui.

Lo scostamento tra l'importo accantonato al 31.12.2008 (euro 24.687.184) rispetto all'importo accantonato al 31.12. 2007 (euro 34.918.929) è pari ad euro 10.231.745.



C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
319.022	293.841	25.181

Le variazioni intervenute sono le seguenti:

T.F.R. al 31.12.2007	€	293.841
Movimenti dell'esercizio=		
TFR periodi di riferimento (2008) al lordo imposte e contributi	+ €	50.277
TFR liquidato per cessazioni servizio dipendenti	- €	25.096
Totale T.F.R. al 31.12.2008	€	319.022

Sull'argomento si rinvia a quanto evidenziato in precedenza.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
72.990.162	20.432.474	52.557.689

I debiti sono stati indicati al valore nominale; con riferimento alla scadenza, si espone quanto segue:

Tipologia	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	€ 6.954.513,89	€ 13.477.959,66		€ 20.432.473,55
Debiti tributari	€ 42.334,05			€ 42.334,05
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 3.152,06			€ 3.152,06

I debiti tributari accolgono il debito per 42.334,05 riferito alle ritenute d'acconto effettuate su stipendi e compensi corrisposti nel mese di dicembre 2008.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale accolgono il debito per 3.152,06 riferito alle ritenute Previndai relative al 4^ trimestre 2008