

**SOCIOSANITARIA SONNINESE S.R.L.**

Sede in PIAZZA GARIBALDI SNC - 04010 SONNINO (LT) Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2008****Premessa****Attività svolte**

L'anno 2008 è stato il secondo anno di esercizio dell'attività e durante tale periodo hanno trovato piena e completa attuazione le diverse attività affidate alla nostra Società.

Nel corso del 2008 sono stati effettuati degli investimenti per l'acquisto di beni strumentali sia per il servizio di trasporto scolastico che per il servizio di refezione scolastica, investimenti durevoli, ma sicuramente necessari per rendere più idonee le attività svolte.

Il punto focale del bilancio 2008 è quello relativo ai costi per interessi bancari, dovuti in buona parte alle somme che ci vengono anticipate per sopperire ai tardivi pagamenti da parte dei maggiori clienti della Società. Tale situazione però già a partire dai primi mesi dell'anno 2009 si sta ridimensionando in quanto i crediti vengono incassati più rapidamente rispetto ai due esercizi precedenti. Pertanto si può, comunque, dire che l'andamento societario è in fase di stabilizzazione, avendo affrontato i costi necessari ad un corretto avviamento e gestione delle diverse commesse.

L'unica attività che dovrà subire una consistente ristrutturazione sarà la sede della Farmacia che, appena possibile, verrà riorganizzata nei suoi spazi e nella corrispondente funzionalità e, presumibilmente, con possibile incremento del suo fatturato. La necessaria ristrutturazione oltre a fornire alla clientela un più adeguato, ampio e organizzato spazio di utilizzo, permetterà di adeguare la struttura alle attuali norme di igiene e sicurezza.

**Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie 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.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2008 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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.

## Immobilizzazioni

### *Immateriali*

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

### *Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio per l'effettivo utilizzo e per l'entrata in funzione del bene:

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

Nel corso dell'anno 2008 sono stati effettuati degli investimenti per l'acquisto di

Pulmini per il servizio Scuolabus, visto il periodo di utilizzo previsto per almeno 15 anni, le quote di ammortamento degli stessi sono state accantonate e proporzionate a tale periodo.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti 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.

### **Titoli**

Non esistono titoli.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

### **Fondo TFR**

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

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

### **Imposte sul reddito**

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

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

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
6.859	3.300	3.559

### Partecipazioni

Descrizione	31/12/2007	Incremento	Decremento	31/12/2008
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese			(1.549)	1.549
Arrotondamento				
			<b>(1.549)</b>	<b>1.549</b>

### Altre imprese

Decrementi	Cessioni	Svalutazioni	Importo
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Altre imprese	(1.549)		(1.549)
	<b>(1.549)</b>		<b>(1.549)</b>

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.  
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore, non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

## Crediti

Descrizione	31/12/2007	Incremento	Decremento	31/12/2008
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	3.300		(2.010)	5.310
Arrotondamento				
	<b>3.300</b>		<b>(2.010)</b>	<b>5.310</b>

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
128.188	104.043	24.145

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

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
675.366	739.842	(64.476)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	611.297			611.297
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	63.917			63.917
Per imposte anticipate				
Verso altri	152			152
Arrotondamento				
	<b>675.366</b>			<b>675.366</b>

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
106.515	63.036	43.479

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Depositi bancari e postali	101.916	56.737
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.599	6.299
Arrotondamento		
	<b>106.515</b>	<b>63.036</b>

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

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
4.427	3.595	832

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
12.193	11.757	436

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Capitale	10.000			10.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale			(213)	213
Riserve statutarie			(1.544)	1.544
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.				
Riserva per amm.ti anticipati art. 67 T.U.				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982				
Fondi plusvalenze (legge 168/1982)				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Altre .				

Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.499)		(2.498)	(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.256	437	4.256	437
<b>Totale</b>	<b>11.757</b>	<b>437</b>	<b>1</b>	<b>12.193</b>

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
19.918	7.536	12.382

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
TFR, movimenti del periodo	7.536	18.682	6.300	19.918

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2008 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
1.224.559	935.772	288.787

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa come da tabella :

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	442.974	269.799		712.773
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	402.455			402.455
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	67.098			67.098
Debiti verso istituti di previdenza	2.901			2.901
Altri debiti	39.332			39.332
Arrotondamento				
	<b>954.760</b>	<b>269.799</b>		<b>1.224.559</b>

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
1.495.061	1.118.111	376.950

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.495.061	1.014.057	481.004
Variazioni rimanenze prodotti		104.043	(104.043)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi		11	(11)
	<b>1.495.061</b>	<b>1.118.111</b>	<b>376.950</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
(48.664)	(8.604)	(40.060)

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.733	520	2.213
(Interessi e altri oneri finanziari)	(51.397)	(9.124)	(42.273)
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(48.664)</b>	<b>(8.604)</b>	<b>(40.060)</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
35.817	18.631	17.186

Imposte	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	35.817	18.631	17.186
IRES	12.156	7.635	4.521
IRAP	23.661	10.996	12.665
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
	<b>35.817</b>	<b>18.631</b>	<b>17.186</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
RUFO LUCIANO