



Strada Vecchia per Bosco Marengo – 15067 NOVI LIGURE (Alessandria)
Tel. 0143 744516 - Fax 0143 321556 – www.srtspa.it E-mail: srtspa@srtspa.it PEC: mail@pec.srtspa.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 02021740069 - R.E.A. n° 219668
Capitale sociale € 8.498.040,00 interamente versato

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 6 aprile 2012



Bilancio di Esercizio 2011

**SRT - SOCIETA' PUBBLICA PER IL RECUPERO
ED IL TRATTAMENTO DEI RIFIUTI SpA**

Strada Vecchia per Bosco Marengo

15067 NOVI LIGURE (AL)

Codice Fiscale/Partita IVA: 02021740069

Registro imprese AL 02021740069 - R.E.A. AL 219668

Capitale sociale € 8.498.040,00 interamente versato

Stato patrimoniale

	31-12-2011	31-12-2010
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		5.283
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		5.283
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.793	4.712
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	762.322	1.500.461
7) altre.	7.792.170	3.903.049
Totale immobilizzazioni immateriali	8.556.285	5.408.222
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.909.402	11.021.937
2) impianti e macchinario	1.458.000	1.256.742
3) attrezzature industriali e commerciali	805.806	116.824
4) altri beni	45.684	56.455
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	199.717	640.598
Totale immobilizzazioni materiali	11.418.609	13.092.556
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		

Bilancio di Esercizio 2011

<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		745.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.737	2.737
Totale crediti verso altri	2.737	748.169
Totale crediti	2.737	748.169
3) altri titoli		
4) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.737	748.169
Totale immobilizzazioni (B)	19.977.631	19.248.947
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	87.255	135.507
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	87.255	135.507
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.972.123	7.494.421
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	6.972.123	7.494.421
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.325	253.587
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	208.325	253.587
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale imposte anticipate		
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.798	283.596
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	141.798	283.596
Totale crediti	7.322.246	8.031.604
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		
6) altri titoli.		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Bilancio di Esercizio 2011

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	417.336	483.184
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa.	2.396	2.110
Totale disponibilità liquide	419.732	485.294
Totale attivo circolante (C)	7.829.233	8.652.405
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	150.042	192.020
Disaggio su prestiti emessi		
Totale ratei e risconti (D)	150.042	192.020
Totale attivo	27.956.906	28.098.655
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale.	8.498.040	8.498.040
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.		
III - Riserve di rivalutazione.		
IV - Riserva legale.	15.749	14.234
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio.		
VII - Altre riserve, distintamente indicate.		
Riserva straordinaria o facoltativa	815.806	787.015
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		
Riserva ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie.		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Totale riserve da condono fiscale		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve	815.806	787.017
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	60.584	30.306
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (perdita) residua	60.584	30.306
Totale patrimonio netto	9.390.179	9.329.597
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) altri	12.651.740	12.344.035
Totale fondi per rischi ed oneri	12.651.740	12.344.035
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	647.138	595.522
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		

Bilancio di Esercizio 2011

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.114	493.709
esigibili oltre l'esercizio successivo	457.401	592.515
Totale debiti verso banche	592.515	1.086.224
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.671.605	2.813.418
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale debiti verso fornitori	2.671.605	2.813.418
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.009	61.412
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	98.009	61.412
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.308	131.903
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.308	131.903
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	570.423	516.439
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	570.423	516.439
Totale debiti	4.060.860	4.609.396
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.206.989	1.220.105
Aggio su prestiti emessi		0
Totale ratei e risconti	1.206.989	1.220.105
Totale passivo	27.956.906	28.098.655

Conti d'ordine

	31-12-2011	31-12-2010
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale fideiussioni		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale avalli		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale altre garanzie personali		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale garanzie reali		
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
altri		
Totale altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa		
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro		
Totale beni di terzi presso l'impresa		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	7.907.553	9.679.690
Totale conti d'ordine	7.907.553	9.679.690

Conto economico

	31-12-2011	31-12-2010
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.273.354	12.901.007
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	82.576	58.337
altri	634.214	221.409
Totale altri ricavi e proventi	716.790	279.746
Totale valore della produzione	13.990.144	13.180.753
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	449.496	469.035
7) per servizi	6.056.041	5.290.855
8) per godimento di beni di terzi	206.342	251.057
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.518.660	1.496.436
b) oneri sociali	508.169	488.252
c) trattamento di fine rapporto	97.373	89.672
d) trattamento di quiescenza e simili		0
e) altri costi	2.377	4.301
Totale costi per il personale	2.126.579	2.078.661
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	645.565	663.299
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	934.621	888.294
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	92.513	11.906
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.672.699	1.563.499
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	48.251	-5.354
12) accantonamenti per rischi		240.756
13) altri accantonamenti	628.309	600.341
14) oneri diversi di gestione	2.711.595	2.730.726
Totale costi della produzione	13.899.312	13.219.576
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.832	-38.823
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri	638	5.772
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	638	5.772
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		

Bilancio di Esercizio 2011

altri	150.427	277.063
Totale proventi diversi dai precedenti	150.427	277.063
Totale altri proventi finanziari	151.065	282.835
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
altri	9.713	16.605
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.713	16.605
17-bis) utili e perdite su cambi	0	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	141.352	266.230
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
altri	9.827	2.354
Totale proventi	9.827	2.354
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti	80	2.322
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
altri	19.087	9.796
Totale oneri	19.167	12.119
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-9.340	-9.765
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	222.844	217.642
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	162.260	187.336
imposte differite		
imposte anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	162.260	187.336
23) Utile (perdita) dell'esercizio	60.584	30.306

NOTA INTEGRATIVA

La “Società pubblica per il recupero ed il trattamento dei rifiuti Spa”, in sigla SRT S.p.A. è stata costituita con atto a rogito notato Franco Borghero in data 23.12.2003 per scissione del Consorzio Smaltimento Rifiuti Solidi “Ovadese - Valle Scrivia”, del quale ha acquisito, dal 1.1.2004, la gestione del ramo aziendale conferito.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in base alla normativa contenuta nel codice civile, con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

Ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, il Consiglio di Amministrazione ha redatto la presente nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2011 per illustrare i principi contabili seguiti ed i criteri di valutazione utilizzati per la stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico. Tali principi e criteri sono in linea con quelli raccomandati dallo I.A.S.C. e codificati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Ulteriori informazioni vengono espone nella Relazione sulla Gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza economico temporale nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica.

I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente, purchè entro la data di chiusura del bilancio.

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti :

a) Immobilizzazioni materiali, immateriali ed ammortamenti

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivi degli oneri accessori. Il valore di costo viene rettificato solo in conformità ad apposite leggi nazionali che permettano la rivalutazione delle immobilizzazioni.

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo, eventualmente rivalutato, ad aliquote costanti basate sulla durata della vita utile stimata dei beni. Per i soli costi pluriennali delle vasche di discarica l'ammortamento è effettuato con diretta correlazione alla volumetria effettivamente utilizzata ed alla capacità residua come meglio esposto in seguito.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo criteri già esposti, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico.

b) Immobilizzazioni finanziarie.

I crediti ed i titoli costituenti immobilizzazioni sono valutati al valore di acquisto.

c) Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore attuale.

d) Crediti dell'attivo circolante

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo, al netto dell'effettiva svalutazione ritenuta congrua sulla base della documentazione esistente e delle perdite verificatesi nell'esercizio.

e) Disponibilità liquide.

Sono valutate quali valori monetari certi.

f) Fondi per rischi ed oneri.

Sono stanziati sulla base di valutazioni tecniche, le stime sono costantemente verificate ed aggiornate in caso di mutamento dei presupposti.

g) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato.

Accoglie quanto maturato a favore del personale dipendente alla data di chiusura dell'esercizio sulla base del contratto di lavoro applicato.

h) Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

i) Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti. In ossequio al principio contabile n. 25 sono rilevate le imposte differite/anticipate, ove necessario e salve le valutazioni prudenziali relative alla effettiva realizzabilità di quelle anticipate.

l) Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono imputati secondo il principio della competenza economico temporale. I ricavi per prestazioni sono riconosciuti al momento dell'effettuazione del servizio. I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

m) Ratei e risconti

Il principio della competenza economico-temporale per i costi ed i ricavi comuni a più esercizi viene realizzato per mezzo dell'appostazione di ratei e risconti attivi e passivi.

n) Impegni e rischi

Impegni e rischi vengono considerati con appostazione nei conti d'ordine.

o) Deroche e casi particolari

Non si sono rese necessarie deroghe ai criteri di valutazione.

Si segnala invece la particolarità dell'inclusione nel conto economico, nella voce B 13, con segno negativo, del valore dell'utilizzo dei fondi per:

- 1) spese di chiusura e post chiusura delle discariche;
- 2) smaltimento e trattamento rifiuti in giacenza;

corrispondente allo storno di quote di costo sostenute nell'esercizio ma la cui competenza economica va riferita agli esercizi precedenti, in cui sono stati conseguiti i ricavi e in cui sono stati effettuati gli accantonamenti.

Si ritiene che, considerata la tipicità di tali spese e la loro consistenza, l'iscrizione di questa posta, in deroga ai criteri generali di redazione del bilancio di cui al P.C.N. n° 12 - che ne richiederebbe l'imputazione diretta senza transito nel conto economico – sia invece necessaria per assicurare la chiarezza del bilancio e consentire la lettura dei costi materialmente sostenuti e meglio dettagliati nella corrispondente nota nel dettaglio del conto economico.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

A T T I V O

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Anno 2011	Anno 2010
€ 0,00	€ 5.282,60

Alla chiusura dell'esercizio 2011 il capitale sociale risulta interamente versato.

B. IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni per alcun bene, ne si è mai derogato ai criteri civilistici di valutazione di cui al III comma dell'art. 2425 C.C.

Ai sensi dell'art. 10 della Legge n. 72/1983 si comunica che non esistono beni della società sui quali sono state effettuate rivalutazioni.

B.I. Immobilizzazioni immateriali

Anno 2011	Anno 2010
€ 8.556.284,59	€ 5.408.221,13

Dettaglio:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizz.ni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totali
Costo storico al 31/12/2010	13.653,91	5.072.686,90	1.500.460,78	6.586.801,59
F.do amm.to al 31/12/2010	8.942,12	1.169.638,34		1.178.580,46
Costo residuo al 31/12/2010	4.711,79	3.903.048,56	1.500.460,78	5.408.221,13
Incrementi 2011	285,00	4.531.481,88	1.968.566,36	6.500.333,24
Decrementi 2011	4.326,91	407.197,89	2706704,91	3.118.229,71
Storno ammortamenti	4.326,91	407.197,89		411.524,80
Ammortamenti 2011	3.204,12	642.360,75		645.564,87
Costo storico 31/12/2011	9.612,00	9.196.970,89	762.322,23	9.968.905,12
Valore ammortizzato	7.819,33	1.404.801,20		1.412.620,53
Costo residuo al 31/12/2011	1.792,67	7.792.169,69	762.322,23	8.556.284,59

B.I.4. Concessione, licenze, marchi e diritti simili

Anno 2011	Anno 2010
€ 1.792,67	€ 4.711,79

La voce è relativa alle licenze d'uso di software per contabilità pesatura e registrazione dei conferimenti, utilizzo della rete internet ed esigenze varie d'ufficio.

I costi sono ammortizzati in n. 3 esercizi nei quali si ravvisa l'utilità.

Bilancio di Esercizio 2011

B.I.6. Immobilizzazioni in corso ed acconti

Anno 2011	Anno 2010
€ 762.322,23	€ 1.500.460,78

Riguardano erogazioni di somme finalizzate alla realizzazione di immobilizzazioni immateriali, prevalentemente trattasi di spese di allestimento di nuove vasche di discarica.

Dettaglio:

Oggetto	Importo	Data presunta ultimazione
Ampliamento discarica Novi Ligure	508.954,39	2012
Ampliamento discarica Tortona	253.367,84	2012

Se ne precisa la natura di soli acconti poiché solo a lavori ultimati e collaudo avvenuto si disporrà di beni da avviare alla produzione.

B.I.7. Altre Immobilizzazioni immateriali

Anno 2011	Anno 2010
€ 7.792.169,69	€ 3.903.048,56

La voce è relativa ai costi di allestimento delle "vasche di discarica" o più precisamente delle porzioni di esse già allestite ed idonee ad accogliere il rifiuto.

Si specifica che le "vasche di discarica" vengono considerate, ai fini valutativi, quali costi pluriennali, pur notando che incerta e discussa ai fini dottrinali sia la loro allocazione nelle voci di bilancio. Infatti taluna teoria tende a considerarle comunque tra i terreni mentre tal'altra tra i costi ad utilizzo pluriennale. Si ritiene più corretto l'inquadramento come costi pluriennali in quanto, al termine del ciclo produttivo, i terreni su cui sono posizionate le predette vasche non potranno avere una produttività propria ed autonoma trasformandosi, nel migliore dei casi, in un incolto sterile e risulteranno prive di utilità le opere di realizzazione delle vasche, giustificando la separazione tra "costi d'impianto" della discarica e terreno improduttivo e non ammortizzabile nella sua natura originaria. Il costo pluriennale comprenderà pertanto anche il valore del terreno incorporato e dei beni, quali ad esempio teli impermeabilizzanti e opere di raccolta di percolati, strettamente strumentali alle vasche stesse.

La tipicità del bene "vasca di discarica" impone inoltre una valutazione sul sistema di ammortamento in quanto, l'utilizzo di piani ad aliquote costanti o comunque predeterminate non consentirebbe una valida correlazione costi - ricavi, corollario fondamentale del principio della competenza. Infatti le vasche di discarica esauriscono la loro utilità residua in proporzione diretta con la volumetria utilizzata e quindi con la quantità di rifiuto abbancato (cui sono direttamente legati i ricavi) che può variare notevolmente di anno in anno.

I costi pluriennali seguiranno pertanto un criterio di ammortamento che tenga conto per ogni esercizio della volumetria effettivamente utilizzata e della capacità residua.

Nella trattazione della voce B10 del conto economico sono esposti ulteriori dettagli

Il notevole incremento rilevato nell'esercizio corrisponde alla ultimazione della vasca: 6.2 della discarica di Novi, e F.2 della discarica di Tortona.

Alla chiusura dell'esercizio le residue volumetrie utili effettive delle vasche di discarica, alle fasi attuali di coltivazione, come da stime della funzione tecnica avvalorate da stime esterne, sono le seguenti:

Ubicazione	Riferimento	Mc residui
Novi Ligure	Comparto 5 – 3° stralcio – Fase 2	7.319
Novi Ligure	Comparto 6.2	140.000
Tortona	Comparti ABCD – Sistemazione finale	1.000
Tortona	Comparto E – Volumetria in copertura	19.320
Tortona	Comparto F.2	29.319
Tortona	Comparto pneumatici e inerti – 3° lotto	4.502

Alla voce altre immobilizzazioni immateriali sono iscritti altresì costi di manutenzione straordinaria della strada di accesso alla discarica di Tortona, bene non di proprietà della SRT, per l'ammontare residuo di € 73.979,44

Bilancio di Esercizio 2011

B.II. Immobilizzazioni materiali

Anno 2011	Anno 2010
€ 11.418.608,50	€ 13.092.555,63

Dettaglio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobil. in corso e acconti	Totali
Costo storico al 31/12/2010	13.968.031,02	7.477.393,00	2.956.818,36	383.892,68	640.598,11	25.426.733,17
F.do amm.to al 31/12/2010	2.946.094,09	6.220.651,18	2.839.994,32	327.437,95	-	12.334.177,54
Costo residuo al 31/12/2010	11.021.936,93	1.256.741,82	116.824,04	56.454,73	640.598,11	13.092.555,63
Incrementi 2011		757.587,96	763.291,74	10.499,66	178.370,76	1.709.750,12
Decrementi 2011	1.824.776,97	31.388,03	451.635,04	-	619.251,58	2.927.051,62
Storno ammortamenti		28.285,02	449.690,81	-		477.975,83
Ammortamenti 2011	287.757,94	553.227,20	72.365,77	21.270,55	-	934.621,46
Costo storico 31/12/2011	12.143.254,05	8.203.592,93	3.268.475,06	394.392,34	199.717,29	24.209.431,67
Valore ammortizzato	3.233.852,03	6.745.593,36	2.462.669,28	348.708,50	-	12.790.823,17
Costo residuo al 31/12/2011	8.909.402,02	1.457.999,57	805.805,78	45.683,84	199.717,29	11.418.608,50

B.II.1. Terreni e fabbricati

Anno 2011	Anno 2010
€ 8.909.402,02	€ 11.021.936,93

La valutazione dei terreni è pari ad € 2.376.447,11 ed è inerente alla porzione non occupata dalle vasche di discarica, nel cui valore, per le motivazioni già dettagliatamente esposte nel commento alla voce B.1.7, viene incorporato il costo dell'area occupata.

Il decremento di € 1.824.776,97 corrisponde al valore del terreno incorporato nella vasca 6 della discarica di Novi Ligure.

Il valore dei fabbricati, pari a € 6.532.954,91 riguarda capannoni industriali, piazzali, strade, fabbricati industriali diversi e palazzine uffici presenti nelle tre unità locali attualmente operative di Novi e di Tortona.

In applicazione dei principi contabili internazionali, che prevedono l'irrilevanza dell'ammortamento dei terreni, si è provveduto a separare, per gli immobili strumentali, il valore dell'area da quello del fabbricato.

B.II.2. Impianti e macchinario

Anno 2011	Anno 2010
€ 1.457.999,57	€ 1.256.741,82

La voce in esame riguarda i diversi impianti per i servizi di smaltimento, selezione, valorizzazione e recupero dei rifiuti: impianti di pesatura, vagliatura, triturazione, pressatura, monitoraggio, percolati ed altri.

Gli incrementi nell'esercizio riguardano l'impianto di produzione di energia elettrica di origine fotovoltaica realizzato su un comparto esaurito della discarica di Novi Ligure nonché adeguamenti e potenziamenti degli impianti esistenti con particolare riferimento alla piattaforma di valorizzazione dei rifiuti di Tortona ed altri minori.

Bilancio di Esercizio 2011

B.II.3. Attrezzature industriali e commerciali

Anno 2011	Anno 2010
€ 805.805,78	€ 116.824,04

Trattasi di attrezzature diverse, anche minute, per la gestione dei servizi, mezzi e macchine operatrici, autocarri. Nell'esercizio è stato realizzato un considerevole rinnovo della dotazione con l'acquisto di un autocarro, un compattatore, due escavatori, due pale gommate ed attrezzature minori.

B.II.4. Altri beni

Anno 2011	Anno 2010
€ 45.683,84	€ 56.454,73

Trattasi di autovetture, mobili e macchine per ufficio.

B.II.5. Immobilizzazioni in corso ed acconti

Anno 2011	Anno 2010
€ 199.717,29	€ 640.598,11

Riguardano erogazioni di somme finalizzate alla realizzazione di immobilizzazioni materiali previste nel piano degli investimenti.

Dettaglio:

Oggetto	Importo	Data presunta attivazione
Impianto digestione anaerobica	197.779,29	2012
Diversi	1.938,00	2012

Se ne precisa la natura di soli acconti poiché solo a lavori ultimati e collaudo avvenuto si disporrà di beni da avviare alla produzione.

B.III Immobilizzazioni finanziarie

Anno 2011	Anno 2010
€ 2.737,34	€ 748.169,26

B.III 2. Crediti – d) Verso altri

Anno 2011	Anno 2010
€ 2.737,34	€ 748.169,26

Dettaglio:

	2011	2010
- Conti vincolati Banca regionale Europea	0,00	745.431,92
- Depositi cauzionali concessioni demaniali	2.737,34	2.737,34

I conti vincolati, già esistenti presso la Banca Regionale Europea Spa e finalizzati alla concessione di fidejussioni della Banca medesima, a garanzia degli obblighi di questa Società in materia di gestione post esercizio delle discariche di cui al D. Lgs. 36/2003, sono stati estinti in corrispondenza dello svincolo formale delle garanzie prestate dalla banca e sostituite da polizze assicurative.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

	Anno 2011	Anno 2010
C.I. Rimanenze	€ 87.255,38	€ 135.506,74

C.I.1. Materie prime sussidiarie e di consumo

La voce concerne la valutazione di materiali di consumo utilizzati nella gestione dei servizi. In particolare parti di ricambio per gli impianti, carburanti e lubrificanti.. La determinazione delle rimanenze è avvenuta sulla base di un inventario fisico effettuato a fine esercizio. La valutazione è al costo d'acquisto dei vari prodotti desunto dalle relative fatture dei fornitori; per le parti di ricambio è adeguato all'obsolescenza degli impianti.

	Anno 2011	Anno 2010
C.II. Crediti	€ 7.322.246,43	€ 8.031.604,56

	Anno 2011	Anno 2010
C.II.1. Crediti verso clienti	€ 6.972.122,75	€ 7.494.421,47

Dettaglio:

	2011	2010
- Crediti nominali	7.102.243,09	7.538.208,15
- Fondo svalutazione	-130.120,34	- 43.786,68

I crediti sono stati valutati singolarmente in base al presumibile valore di realizzo. La conseguente svalutazione è iscritta all'apposito fondo rettificativo del valore nominale degli stessi.

Nella valutazione si è tenuto conto dell'anzianità dei crediti e, per quelli scaduti è stata comunque valutata l'effettiva affidabilità della clientela anche alla luce dei diversi iter di recupero.

Per quanto riguarda i rischi generici su crediti esiste uno specifico fondo rischi, riguardo al quale si rinvia all'apposita nota nella descrizione del fondo stesso anche per la valutazione della situazione complessiva.

Vista la significatività dei crediti verso enti pubblici la società, a ulteriore garanzia, sta operando per la richiesta agli enti medesimi della certificazione prevista dall'art. 13 della legge 12/11/2011, n. 183.

	Anno 2011	Anno 2010
C.II.4-bis. Crediti tributari	€ 208.325,37	€ 253.587,13

Dettaglio:

	2011	2010
Rimborso IRAP art. 6 D.L. 29/11/2008, N. 185	11.540,00	11.540,00
IVA	195.985,00	199.866,00
IRAP	791,66	14.104,65
IRES	0,00	28.067,77
Conguaglio ritenute	8,71	8,71

Bilancio di Esercizio 2011

C.II.5. Crediti verso altri

Anno 2011	Anno 2010
€ 141.798,31	€ 283.595,96

Dettaglio:

<i>Debitore</i>	<i>Oggetto</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Regione Piemonte	Contributo c/interessi su muti	103.807,84	255.646,17
GSE Gestore Servizi Energetici	Contributo conto energia	23.762,39	0,00
Fornitori diversi	Anticipi contrattuali	8.903,43	13.975,98
INPS	Conguagli	4.683,72	4.683,72
INAIL	Indennità infortuni	0,00	1.526,64
INAIL	Conguagli	22,21	0,00
Amministratori	Conguagli	618,72	730,72
Exergia SpA	Rimborso anticipi e conguagli cessata utenza	0,00	9.920,09
Comune di Tortona	Rimborso errato pagamento	0,00	1.123,00

C.IV. Disponibilità liquide

Anno 2011	Anno 2010
€ 419.731,35	€ 485.293,41

Sono costituite dal saldo contabile dei conti correnti bancario e postale, non vincolati, valori e denaro in cassa.

Dettaglio:

	2011	2010
- Conto corrente Banca Regionale Europea	417.101,33	477.634,50
- Conto corrente postale.	86,80	5.201,46
- Conto corrente Unicredit Banca	147,55	347,63
- Cassa contanti	2.395,67	2.057,05
- Valori bollati	0,00	52,77

D. RATEI E RISCONTI

RISCONTI ATTIVI

D.2 Risconti Attivi

Anno 2011	Anno 2010
€ 150.042,00	€ 192.019,64

Dettaglio:

<i>Descrizione</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Spese per fidejussioni	147.865,62	189.622,42
Canoni telefoni fissi	744,69	886,39
Canoni assistenza/aggiornamento software	94,38	94,38
Tasse automobilistiche	216,70	499,84
Canoni abbonamento pubblicazioni tecniche	1.120,61	916,61

Le spese per le fidejussioni, previste dalla normativa vigente a garanzia degli obblighi ambientali connessi alla gestione delle discariche sono pagate anticipatamente per tutto il periodo pluriennale garantito. I risconti riguardano quindi le quote di competenza degli esercizi 2012 – 2020 di cui € 33.068,49 a carico dell'esercizio 2012 ed € 114.797,13 a carico dei successivi.

P A S S I V O

A. PATRIMONIO NETTO

Anno 2011	Anno 2010
9.390.179,06	€ 9.329.595,31

Il dettaglio delle singole voci e delle movimentazioni degli ultimi tre anni è il seguente:

Sottoconti	Saldo al 31-12-2008	dest. utile 2008	Utile esercizio 2009	Saldo al 31-12-2009
Capitale Sociale	8.498.040,00	0	0	8.498.040,00
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0	0	0	0
Riserva Legale	11.570,68	1.519,97	0	13.090,65
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserva azioni. proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve – Riserva straordinaria	736.409,07	28.879,34	0	765.288,41
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dello esercizio	30.399,31	- 30.399,31	22.870,07	22.870,07
Totali	9.276.419,06	0	22.870,07	9.299.289,13

Sottoconti	Saldo al 31-12-2009	dest. utile 2009	Utile esercizio 2010	Saldo al 31-12-2010
Capitale Sociale	8.498.040,00	0	0	8.498.040,00
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0	0	0	0
Riserva Legale	13.090,65	1.143,50	0	14.234,15
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserva azioni. proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve – Riserva straordinaria	765.288,41	21.726,57	0	787.014,98
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dello esercizio	22.870,07	- 22.870,00	30.306,18	30.306,18
Totali	9.299.289,13	0	30.306,18	9.329.595,31

Bilancio di Esercizio 2011

Sottoconti	Saldo al 31-12-2010	dest. utile 2010	Utile esercizio 2011	Saldo al 31-12-2011
Capitale Sociale	8.498.040,00	0	0	8.498.040,00
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0	0	0	0
Riserva Legale	14.234,15	1.515,31	0	15.749,46
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserva azioni. proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve – Riserva straordinaria	787.014,98	28.790,87	0	815.805,85
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dello esercizio	30.306,18	- 30.306,18	60.583,75	60.583,75
Totali	9.329.595,31	0	60.583,75	9.390.179,06

A.I. Capitale

Il Capitale sociale come determinato nell'atto costitutivo è pari ad € 8.498.040,00 suddiviso in n. 212.451 azioni del valore nominale di € 40,00 ed è sottoscritto da n. 74 soci.
Al 31.12.2011 risulta interamente versato.

A.VII. Altre riserve

L'importo delle riserve straordinarie comprende la somma di € 516.566,30 derivante dalla differenza contabile fra le attività e le passività apportate alla costituzione della società e la somma di € 289.939,55 derivante dalla destinazione di quote di utili degli esercizi precedenti.

Nel corso dell'esercizio come da delibera dell'assemblea dei Soci in data 27/04/2011 l'utile dell'esercizio 2010 di € 30.306,18 è stato destinato come segue:

- € 1.515,31 a riserva legale
- € 28.790,87 a riserva straordinaria.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Anno 2011	Anno 2010
€ 12.651.740,09	€ 12.344.035,10

B.3. Diversi

Fondo oneri futuri discariche

Il fondo contiene gli accantonamenti per gli oneri futuri relativi sia alla gestione post esercizio che al recupero ambientale delle aree adibite a discarica sulla base delle perizie di stima redatte dall'Ing. Fausto Borgini, esperto del settore, nelle quali sono determinate, con dettaglio delle singole poste, tutte le spese di chiusura e di post chiusura da effettuarsi per un periodo di 30 anni come chiarito dalla recente normativa introdotta dal D. Lgs. n. 36/2003.

La necessità di accantonare durante la vita utile delle discariche, in correlazione con il conseguimento dei ricavi gli oneri necessari per le predette operazioni, trova riscontro anche nella risoluzione del Ministero delle Finanze n. 52/E del 2.6.1998 che riconosce tali accantonamenti deducibili ai fini fiscali.

Bilancio di Esercizio 2011

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2011	2010
• Accantonamenti precedenti	12.005.219,50	11.425.829,35
• Utilizzi nell'esercizio	-174.222,88	-132.363,89
• Accantonamento dell'esercizio	802.086,70	736.271,59
• Incrementi per maggiori spese accertate	55.547,39	0,00
• Riduzioni per minori spese accertate	0,00	0,00
• Revisioni stime per minori volumetrie utili	0,00	21.009,07
• Revisioni stime per maggiori volumetrie utili	-370.525,39	-45.526,62
Fondo risultante	12.318.105,32	12.005.219,50

Fondo oneri lavorazione e smaltimento rifiuti in giacenza

Il fondo contiene gli accantonamenti per gli oneri futuri relativi al completamento del ciclo di lavorazione o smaltimento dei rifiuti giacenti presso gli impianti della società alla chiusura dell'esercizio, fra cui assume particolare rilevanza la frazione organica dei rifiuti urbani indifferenziati destinata alla stabilizzazione nell'apposito impianto di Tortona,

L'imputazione di tali costi al bilancio si rende necessaria nel quadro della giusta correlazione tra costi e ricavi, corollario fondamentale del principio della competenza temporale, in quanto nel caso in oggetto ci si trova di fronte a costi da sostenersi nell'esercizio successivo, certi ed oggettivamente stimabili, da correlare a ricavi già conseguiti con il ritiro dei rifiuti conferiti dagli utenti.

Più in dettaglio si possono definire rispetto alle giacenze individuate le correlative voci di costo da sostenersi.

- rifiuti biodegradabili cucine e mense CER 200108	tonn. 35,210	€ 3.192,24
- medicinali CER 200132	tonn. 1,110	€ 865,80
- frazione organica rsu destinata a stabilizzazione	tonn. 1.795,510	€ 44.933,74

La procedura adottata trova anche riscontro nella risoluzione del Ministero delle Finanze n. 14/E del 5 marzo 1998 con la quale il dicastero riconosceva in circostanze analoghe la deducibilità fiscale dei costi stanziati.

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2011	2010
• Accantonamenti precedenti	48.546,12	52.112,36
• Utilizzi nell'esercizio	-48.546,12	-52.112,36
• Accantonamento dell'esercizio	48.991,78	48.546,12
• Fondo risultante	48.991,78	48.546,12

Fondo rischi generici in campo ambientale.

L'esperienza di gestione pluridecennale, l'evolversi della normativa in campo ambientale, il costante monitoraggio degli impianti della società (subentrata alla preesistente azienda consortile) l'emergere di fattispecie non prevedibili nella gestione dei vecchi siti, la stessa natura orografica e geologica della localizzazione degli impianti, hanno indotto il C.D.A. ad una approfondita riflessione sulla possibile esistenza di rischi remoti di natura generica. Tale riflessione ha portato a concludere che non si possa escludere l'emergere di problematiche anche di sola natura non ricorrente, non direttamente riconducibili alla gestione in essere degli impianti e che possano richiedere l'utilizzo di risorse anche per il solo monitoraggio. Pertanto, al di là della copertura assicurativa esistente per i danni ambientali è stato costituito nell'esercizio 2010 il fondo per rischi generici in campo ambientale nella misura iniziale di € 100.000,00, che si ritiene tuttora congrua.

Fondo rischi su crediti

Oltre alla valutazione diretta dei crediti è stato considerato il rischio generico di insolvenza sulla massa dei clienti.

Visto il perdurare della difficile congiuntura economica, si è ritenuto prudente confermare la quantificazione di tale rischio, già fissato nel 2010 nella misura del due per cento dell'ammontare dei crediti verso i clienti enti pubblici e del quattro per cento verso gli altri clienti.

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2011	2010
• Accantonamenti precedenti	190.269,48	112.072,91
• Utilizzi nell'esercizio	5.626,49	-62.559,33
• Accantonamenti dell'esercizio	0,00	140.755,90
• Fondo risultante	184.642,99	190.269,48

Il modesto utilizzo del fondo per l'ammontare di Euro 5.626,49 dimostra la fondatezza delle valutazioni effettuate e degli accantonamenti operati che saranno costantemente monitorati in caso di mutamento della situazione.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

L'importo è calcolato in conformità alle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro con i dipendenti.

Il dettaglio dei movimenti è il seguente:

	2011	2010
-		
- Accantonamenti precedenti	595.521,94	521.553,73
- Utilizzi nell'esercizio	-43.300,17	-14.032,27
- Accantonamenti dell'esercizio	97.372,78	89.671,68
- Imposta sostitutiva rivalutazione	- 2.456,72	-1.671,20
- Fondo risultante	647.137,83	595.521,94

D. DEBITI

D.4. Debiti verso banche:

	Anno 2011	Anno 2010
- esigibili entro l'esercizio successivo	€ 135.113,99	€ 493.708,55
- esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 457.401,01	€ 592.515,00

I debiti verso banche corrispondono alle residue quote del finanziamento dell'impianto di produzione di energia elettrica di origine fotovoltaica: UNICREDIT, importo originario € 658.350,00 ammortamento in anni 5 dal 1.7.2011, assistito da finanziamento FINPIEMONTE, tasso 0% sul 75% del mutuo, tasso variabile (Euribor 3 mesi + 1,50%) sul 25% .

D.7. Debiti verso fornitori

	Anno 2011	Anno 2010
	€ 2.671.605,18	€ 2.813.418,18

Per fatture ricevute e da ricevere per acquisti di beni e prestazioni di servizi resi nell'esercizio. Includono le somme dovute agli Enti soci per i corrispettivi relativi alla raccolta differenziata dei rifiuti da imballaggi, ad essi riconosciuti.

Bilancio di Esercizio 2011

	Anno 2011	Anno 2010
D.12. Debiti tributari	98.008,70	€ 61.411,95

Dettaglio:

	2011	2010
IRES	24.255,64	0,00
Ritenute a terzi	73.507,22	61.151,87
Saldo imposta sostitutiva su TFR	245,84	260,08

	Anno 2011	Anno 2010
D.13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 128.307,52	€ 131.903,29

Dettaglio:

	2011	2010
INPS per retribuzioni erogate	26.323,91	33.880,95
INPS per retribuzioni maturate da erogare	25.837,37	17.608,00
INPDAP per retribuzioni erogate	36.687,30	37.655,06
INPDAP per retribuzioni maturate da erogare	26.802,84	30.132,00
INAIL per retribuzioni erogate	0,00	1.460,85
INAIL per retribuzioni maturate da erogare	7.555,87	5.444,00
Previambiente	806,41	805,90
Previandai	3.848,65	3.844,44
Alleanza Assicurazioni	445,17	1.072,09

	Anno 2011	Anno 2010
D.14. Altri debiti	€ 570.422,95	€ 516.438,67

Dettaglio:

	2011	2010
Dipendenti per retribuzioni differite	193.939,74	175.937,51
Amministratori per rimborso spese	748,60	390,41
Provincia per tributo l. 549.95 e contributo l.r. 24/02	124.784,89	137.928,56
Comune di Novi per contributo l.r. 24/02	114.847,80	56.399,80
Comune di Tortona per contributo l.r. 24/02	126.348,50	135.282,90
Sindacati per ritenute a dipendenti	5.493,42	5.713,49
Cauzioni passive	1.379,00	3.580,00
Diversi	2.881,00	1.206,00

E. RATEI E RISCONTI

E.2. Risconti passivi

Anno 2011	Anno 2010
€ 1.206.989,26	€ 1.220.104,98

Riguardano il risconto pluriennale di quote di contributi in conto impianti da attribuirsi ai conti economici dei successivi esercizi, tenendo conto delle quote di ammortamento dei beni cui sono correlati.

I risconti sono attribuibili per l'importo di € 59.940,79 all'esercizio 2012 e per l'importo di € 1.147.048,47 agli esercizi successivi.

CONTI D'ORDINE

Anno 2011	Anno 2010
€ 7.907.552,73	€ 9.679.689,51

I conti d'ordine riguardano esclusivamente le fidejussioni bancarie e assicurative previste dalla normativa vigente, a favore della Provincia di Alessandria, a garanzia degli obblighi ambientali connessi alla gestione delle discariche.

Non vi sono altri impegni significativi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Anno 2011	Anno 2010
€ 13.273.354,24	€ 12.901.007,14

I ricavi appaiono sostanzialmente in linea con le previsioni.

Possono essere distinti nei seguenti gruppi.

Smaltimento e recupero rifiuti Enti soci

Anno 2011	Anno 2010
€ 9.890.769,68	€ 10.157.831,40

Per il servizio erogato a favore di un bacino d'utenza di circa 210.000 abitanti del territorio degli Enti soci. Comprende i corrispettivi per la gestione delle frazioni riciclabili di R.S.U. e rifiuti urbani pericolosi smaltiti in impianti esterni.

Bilancio di Esercizio 2011

Smaltimento e recupero rifiuti Aziende diverse

Anno 2011	Anno 2010
€ 1.529.885,81	€ 1.116.626,28

Per la gestione dei rifiuti assimilabili agli urbani prodotti da Aziende operanti nel bacino d'utenza della Società. Nel risultato 2011 è compreso il ricavo di Euro 639.370,97 derivante da una convenzione con ARAL Spa per lo smaltimento di rifiuti speciali derivanti dalla lavorazione dei rifiuti urbani raccolti nel contiguo bacino di Alessandria. In contropartita SRT ha inviato a lavorazione in impianti ARAL Spa rifiuti per un costo complessivo di Euro 635.208,60.

Rivalsa tributo Legge 549/95

Anno 2011	Anno 2010
€ 124.299,99	€ 98.307,42

Rappresenta la rivalsa del tributo per il deposito in discarica dei rifiuti, introdotto dalla citata legge 549/95 a favore delle Regioni, che ne hanno successivamente stabilito le modalità applicative e le tariffe. Trova correlazione con gli oneri cui alla voce B 14

Corrispettivi accordi ANCI - CONAI

Anno 2011	Anno 2010
€ 1.041.041,65	€ 939.597,48

Erogati dai Consorzi di filiera del CONAI od aziende convenzionate nel quadro dei predetti accordi per la raccolta differenziata dei rifiuti da imballaggio. I proventi sono riscossi da questa Società per delega degli Enti soci o convenzionati, gestori del servizio di raccolta sul territorio, cui è riconosciuto, pro quota, dalla SRT un analogo corrispettivo.

Altri (ricavi da vendite e prestazioni)

Anno 2011	Anno 2010
€ 687.357,11	€ 588.644,56

Riguardano in via ordinaria i proventi da cessione e lavorazione di rifiuti riciclabili provenienti dalla raccolta differenziata e dalla selezione.

A questi si sono aggiunti i corrispettivi delle prestazioni affidate alla SRT per l'attuazione degli interventi di messa in sicurezza delle discariche interne al sito di interesse nazionale "Ecolibarna", incarico conferito dal Prefetto di Alessandria nelle sue funzioni di Commissario delegato all'emergenza, con convenzione in data 3.8.2007 e successivi atti aggiuntivi. Le prestazioni relative a tale commessa ammontano per l'anno 2011 ad Euro 13.166,02.

Inoltre, nello scorso esercizio sono stati realizzati proventi per una campagna informativa svolta in qualità di stazione appaltante in applicazione di una convenzione stipulata con il CSR Consorzio Servizi Rifiuti e le società di gestione del servizio pubblico di raccolta operanti nel territorio, per l'ammontare di Euro 48.657,88.

A.5 Altri ricavi e proventi

Anno 2011	Anno 2010
€ 716.790,58	€ 279.746,06

Di cui :

Contributi in conto esercizio

Anno 2011	Anno 2010
€ 82.576,37	€ 58.336,94

Corrispondono alle quote annuali da attribuirsi all'esercizio dei contributi in conto impianti già erogati dalla Regione Piemonte dalla Provincia di Alessandria e, in ultimo, da quello corrisposto da Finpiemonte per l'impianto di produzione di energia elettrica di origine fotovoltaica.

Dall'esercizio 2011, in correlazione all'entrata in produzione del predetto impianto sono contabilizzati altresì i proventi del conto energia.

Bilancio di Esercizio 2011

	Anno 2011	Anno 2010
Altri	€ 634.214,21	€ 221.409,12

Dettaglio:

Descrizione	2011	2010
Royalties attive	111.741,81	95.191,00
Indennizzi e risarcimenti	31.695,00	64.894,07
Rimborsi e recuperi vari	4.946,61	5.044,24
Abbuoni e arrotondamenti	22,68	15,39
Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo	379.758,49	45.864,42
Plusvalenze beni strumentali	75.809,47	390,00
Proventi diversi	30.240,15	10.010,00

Le royalties riguardano il diritto di sfruttamento del biogas di discarica ai fini della produzione di energia elettrica.

Le sopravvenienze iscritte in questa voce sono quelle derivanti da revisione di valori stimati tra cui assume particolare rilievo nell'esercizio la revisione della stima relativa all'accantonamento del fondo oneri futuri della vasca E della discarica di Tortona, conseguente alla maggiore volumetria autorizzata (€ 370.525,39).

Le plusvalenze da alienazione di beni strumentali derivano dalle operazioni di rinnovo del parco mezzi.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

	Anno 2011	Anno 2010
B.6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 449.496,14	€ 469.035,10

Dettaglio:

Descrizione	2011	2010
Terra e ghiaia per discariche	18.435,89	64.436,47
Carburanti, lubrificanti, e vari per mezzi d'opera	222.868,08	189.300,05
Carburanti, lubrificanti e vari autovetture	4.059,59	3.313,18
Ferramenta e tubisteria	22.664,35	25.017,00
Cancelleria, stampati e materiali per ufficio	17.554,90	29.820,57
Vestiario e antinfortunistica	22.077,72	12.523,84
Altri per il personale	6.021,72	5.753,75
Parti di ricambio per impianti e attrezzature	98.410,64	59.085,46
Materiali pubblicitari	0,00	6.660,00
Diversi	37.403,25	73.124,78

Bilancio di Esercizio 2011

B.7. Per servizi

Anno 2011	Anno 2010
€ 6.056.040,70	€ 5.290.854,65

Descrizione	2011	2010
Manutenzioni e riparazioni	422.458,35	693.270,98
Interventi chiusura e post chiusura discariche	60.255,19	20.240,00
Prestazioni di terzi in ns. impianti	1.662.985,89	1.596.896,25
Trasporto, trattamento, smaltimento rifiuti e residui	2.027.904,14	1.384.941,77
Smaltimento percolati	567.483,30	547.971,67
Analisi e monitoraggi ambientali	185.820,00	151.980,00
Assicurazioni	94.442,35	74.970,04
Energia elettrica	240.662,45	242.362,63
Disinfestazioni e disinfezioni	33.220,37	34.272,23
Vigilanza	18.336,00	18.336,00
Spurghi	50.830,00	54.450,00
Telefoni fissi	15.169,08	27.125,55
Telefoni cellulari	11.918,50	6.753,66
Acquedotto	11.654,60	11.503,74
Gas metano	13.680,21	12.777,41
Trasporti e spedizioni	1.093,65	1.179,52
Pulizia locali e aree di lavoro	31.686,28	27.585,70
Assistenza e aggiornamento software	30.020,77	22.347,91
Pubblicità legale	7.798,32	2.259,22
Altra pubblicità	53.942,03	0,00
Spese postali	3.932,94	5.514,00
Spese bancarie e bancoposta	3.104,46	2.754,42
Spese fidejussioni	41.756,80	42.672,36
Compensi amministratori	60.444,00	60.444,00
Indennità e rimborsi amministratori	3.248,21	1.305,18
Contributi previdenziali amministratori	6.850,80	6.850,79
Compensi sindaci	47.714,06	30.524,68
Legali e notarili	19.753,00	16.766,83
Sicurezza e igiene del lavoro	24.421,80	32.515,97
Professionali e consulenze	114.945,33	84.277,03
Compensi collaboratori diversi	21.650,00	0,00
Contributi previdenziali e assistenziali ai collaboratori	2.453,80	0,00
Pedaggi autostradali mezzi diversi	1.779,34	1.613,37
Pedaggi autostradali autocarri	661,78	818,99
Spese viaggi e trasferte	3.083,49	2.216,20
Aggiornamento e formazione	14.089,97	8.889,33
Diversi	144.789,44	62.467,22

La voce altra pubblicità è relativa ad una campagna informativa svolta in convenzione con il CSR Consorzio Servizi Rifiuti e le società di gestione del servizio pubblico di raccolta operanti nel territorio cui SRT ha addebitato le relative quote pari ad Euro 48.657,88.

Alla voce diversi sono iscritti i costi residuali fra cui le prestazioni di somministrazione di lavoro (€ 67.759,20) e buoni mensa (€ 66.915,00).

B.8. Per godimento beni di terzi

Anno 2011	Anno 2010
€ 206.341,57	€ 251.057,42

Corrispondente ai costi di noleggio di mezzi d'opera e cassoni contenitori.

Bilancio di Esercizio 2011

B.9. Costo per il personale

Anno 2011	Anno 2010
€ 2.126.578,42	€ 2.078.661,62

Le retribuzioni sono calcolate in applicazione al contratto Federambiente.
Non sono in corso vertenze con il personale.

B.10. Ammortamenti e svalutazioni

Anno 2011	Anno 2010
€ 1.672.698,99	€ 1.563.499,02

B.10. a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Anno 2011	Anno 2010
€ 645.564,87	€ 663.299,30

Per l'ammortamento dei costi di allestimento delle vasche di discarica preesistenti si procede, analogamente ai precedenti esercizi in diretta correlazione con la volumetria occupata come da seguente dettaglio:

Ubicazione	Riferimento	Costo totale	Volume totale	Volume Occupato	Ammortamento corrispondente
Novi Ligure	Comparto 5 3° lotto – Fase 2	302.845,84	42.400	21.327	152.330,03
Tortona	Comparto E 3° lotto – Fase 2	334.633,33	25.000	3.868	51.774,47
Tortona	Comparto E Piano di adeguamento	0,00	42.454	23.134	0,00
Tortona	Comparto pneumatici e inerti 3° lotto	347.029,93	28.000	603	7.473,54

Per la nuova vasca F della discarica di Tortona, autorizzata con l'Autorizzazione Integrata Ambientale del giugno 2010 si è ritenuto necessario applicare un'adeguata tecnica di determinazione degli ammortamenti funzionale alla tipologia autorizzatoria e di utilizzo. Tenuto conto che la coltivazione della nuova vasca gode di una autorizzazione per la totale volumetria ed è utilizzabile a lotti funzionali, l'ammortamento è stato determinato correlando l'intero costo sostenuto a tutto il 2011 all'intera volumetria ed il costo specifico del lotto funzionale correlato al costo della sola volumetria del lotto funzionale.

Pertanto il calcolo dell'ammortamento viene effettuato come segue:

Ubicazione	Riferimento	Costo	Quota ammortamento
Tortona	Comparto F Volume totale	3.594.260,13	237.468,76
Tortona	Comparto F 1° lotto	195.368,51	162.885,62
Tortona	Comparto F 2° lotto	68.852,07	5.768,51

Per i restanti costi iscritti nelle immobilizzazioni immateriali si procede per rate costanti in ragione della stimata utilità futura dei beni come da seguente dettaglio:

Software	3 esercizi
Lavori su strada discarica Tortona	5 esercizi

Bilancio di Esercizio 2011

B.10. b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Anno 2011	Anno 2010
€ 934.621,46	€ 888.293,83

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente a quote costanti sulla base di aliquote economico tecniche che tengono conto della residua vita utile del bene come da seguente dettaglio:

<i>Categorie dei beni</i>	%
Terreni	0
Fabbricati	3
Impianti e macchinari diversi	5 -10
Attrezzature diverse	15
Autocarri e mezzi d'opera	15
Mobili, arredi e macchine ufficio ordinarie	12
Macchine ufficio elettroniche	20
Telefoni cellulari	20
Autovetture	25

Per i beni entrati in funzione nell'esercizio l'ammortamento è stato ragguagliato al periodo di utilizzo.

B.10.d) svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.

Anno 2011	Anno 2010
€ 92.512,66	€ 11.905,89

Corrisponde all'importo iscritto nell'esercizio all'apposito fondo rettificativo del valore dei crediti commerciali. La svalutazione è stata effettuata valutando singolarmente i crediti in base al presumibile valore di realizzo come già descritto nella precedente nota alla voce C.II.1. dell'attivo.

L'applicazione dei criteri già consolidati, in corrispondenza dell'attuale situazione congiunturale, ha portato ad un inevitabile incremento del fondo.

B.11. Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

Anno 2011	Anno 2010
€ 48.251,36	- € 5.353,52

Nell'esercizio è stata utilizzata una parte consistente dei ricambi a magazzino nell'ambito delle operazioni di manutenzione straordinaria degli impianti di pretrattamento.

B.12. Accantonamenti per rischi

Anno 2011	Anno 2010
€ 0,00	€ 240.755,90

Riguardano gli adeguamenti dei fondi stanziati per rischi generici sui crediti e per rischi ambientali per i quali si rinvia alla descrizione che precede relativa alla voce B.3 del passivo dello stato patrimoniale.

Bilancio di Esercizio 2011

B.13. Altri accantonamenti

Anno 2011	Anno 2010
€ 628.309,48	€ 600.341,46

Di cui:

Diversi

Anno 2011	Anno 2010
€ 851.078,48	€ 784.817,71

Per le quote di accantonamento ai fondi già descritti alla voce B.3 Passivo, di competenza dell'esercizio:

- al fondo per oneri futuri discariche secondo le indicazioni contenute nell'apposita perizia di stima ed in ragione della volumetria occupata nel periodo: € 802.086,70
- al fondo per trattamento e smaltimento rifiuti in giacenza: € 48.991,78

Utilizzo Fondi

Anno 2011	Anno 2010
- € 222.769,00	- € 184.476,25

Corrispondente allo storno delle quote di costo per:

- 3) spese di chiusura e post chiusura delle discariche;
- 4) smaltimento e trattamento rifiuti in giacenza;

sostenute nell'esercizio ma di competenza dei precedenti in cui sono stati conseguiti i ricavi e cui si riferiscono gli accantonamenti.

Si ritiene che, considerata la tipicità di tali spese e la loro consistenza, l'iscrizione di questa posta, in deroga ai criteri generali di redazione del bilancio di cui al P.C.N. n° 12 - che ne richiederebbe l'imputazione diretta senza transito nel conto economico – sia invece necessaria per assicurare la chiarezza del bilancio e consentire la lettura dei costi materialmente sostenuti alle voci e nelle misure di seguito indicate:

Discariche	2011	2010
B.7. Per servizi		
Interventi chiusura e post chiusura discariche	60.255,19	20.240,00
Analisi e monitoraggi ambientali	42.278,50	44.301,51
Energia elettrica	6.868,91	6.290,80
Smaltimento percolato	54.816,16	50.552,58
Altri servizi	5.657,95	6.275,81
B.9. a) - Salari e stipendi		
B.9. b) - Oneri sociali		
B.9. d) - Trattamento fine rapporto	4.346,17	4.703,19
Totale	174.222,88	132.363,89

Altre operazioni smaltimento e trattamento rifiuti	2011	2010
B.7. Per servizi		
Trasporto, trattamento, smaltimento rifiuti	8.332,20	10.133,34
Energia elettrica	1.221,21	1.274,81
B.14 . Oneri diversi di gestione		
Tributo alla Regione ex L. 549/96	8.892,71	9.282,79
Tributo alla Provincia ex L.R. 24/02	4.300,00	4.488,78
Tributo ai Comuni sedi di impianto ex L.R. 24/02	25.800,00	26.932,64
Totale	48.546,12	52.112,36

Bilancio di Esercizio 2011

B.14. Oneri diversi di gestione

Anno 2011	Anno 2010
2.711.595,43	€ 2.730.725,93

Alla voce in esame sono iscritti tutti i costi residuali dell'area caratteristica della gestione.

Di cui:

Tributo regionale L. 549/95

Anno 2011	Anno 2010
€ 358.806,48	€ 384.295,38

Il tributo riguarda il deposito in discarica di rifiuti con tariffe differenziate per le diverse tipologie di rifiuto smaltito.

Assume particolare rilievo lo smaltimento del rifiuto urbano, per il quale la tariffa di 0,00517 euro per tonnellata (anziché 0,025) è subordinata al rispetto di limiti di quantità di frazione organica presente nei conferimenti.

Il rispetto di tale limite è assicurato dal pretrattamento dei rifiuti urbani indifferenziati nell'impianto di preselezione e stabilizzazione della frazione organica.

Tributo alla Provincia L.R. 24/02

Anno 2011	Anno 2010
€ 170.685,75	€ 179.730,80

Pari a € 0,0025 per ogni kg. di rifiuto smaltito in discarica.

Contributo ai Comuni sedi impianto L.R.24/02

Anno 2011	Anno 2010
€ 1.024.114,50	€ 1.078.384,80

Pari a € 0,015 per ogni kg. di rifiuto smaltito in discarica.

Corrispettivi accordi ANCI-CONAI ad Enti associati

Anno 2011	Anno 2010
€ 1.041.042,79	€ 939.600,00

Per i corrispettivi riconosciuti agli enti soci o convenzionati che hanno delegato la SRT alla riscossione degli analoghi corrispettivi dai Consorzi di filiera del CONAI ed aziende associate.

Altri (oneri diversi di gestione)

Anno 2011	Anno 2010
€ 116.945,91	€ 148.714,95

Dettaglio:

Descrizione	2011	2010
Spese di rappresentanza	528,00	893,50
Quote associative	14.000,00	14.031,00
Libri e pubblicazioni tecniche	4.419,69	4.149,74
Bolli e vidimazioni	3.741,92	4.244,80
Tassa possesso autocarri	2.578,26	2.585,74
Tassa possesso autovetture	283,14	291,61
Imposta di registro	998,44	1.097,88
Altre imposte e tasse deducibili	2.107,00	5.361,58
Altre imposte e tasse indeducibili	83,00	0,00
Canoni concessioni demaniali	1.142,00	1.132,00
Indennizzi e risarcimenti	0,00	4.210,00
Multe, ammende, sanzioni	74,58	6.587,25
Abbuoni e arrotondamenti passivi	26,61	20,87
Sopravvenienze e insussistenze	55.998,33	62.110,00
Minusvalenze beni strumentali	1.153,01	18.134,43
Diversi	29.811,93	23.864,55

Le sopravvenienze iscritte in questa voce sono quelle derivanti da revisione di valori stimati tra cui assumono particolare rilievo nell'esercizio l'adeguamento degli accantonamenti per gestione quinquennale post chiusura della vasche 2-3 della discarica di Novi Ligure (€ 55.547,39).

Bilancio di Esercizio 2011

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Anno 2011	Anno 2010
C.16. – Altri proventi finanziari	€ 151.065,17	€ 282.835,34

	Anno 2011	Anno 2010
C.16.a) Crediti iscritti nelle immobilizzazioni – altri	€ 638,41	€ 5.772,27

Trattasi di proventi relativi a conti detenuti presso la Banca Regionale Europea vincolati al fine del rilascio di garanzie fidejussorie.

	Anno 2011	Anno 2010
C.16.d) – proventi diversi dai precedenti -altri	€ 150.426,76	€ 277.063,07

Dettaglio:

Descrizione	2011	2010
Interessi attivi c/c bancari	10.561,91	5.584,60
Interessi attivi c/c postale	1,34	0,05
Interessi di mora da clienti	35.937,70	15.582,40
Quota annua contributi in conto interessi	103.807,84	255.646,17
Diversi	117,97	249,85

Si precisa che la voce diversi include gli interessi corrisposti da soci per il versamento dilazionato delle quote di capitale al tasso applicato dalla Cassa Depositi e Prestiti ai mutui a tasso variabile.

I contributi in conto interessi corrispondono ad una contribuzione regionale sui mutui contratti per il finanziamento degli impianti di preselezione meccanica e stabilizzazione del rifiuto organico, pari al 3% annuo fisso per n. 10 annualità.

	Anno 2011	Anno 2010
C.17. Interessi ed altri oneri finanziari - altri	€ 9.713,41	€ 16.605,40

Dettaglio:

Descrizione	2011	2010
Interessi su mutui	9.713,41	15.661,85
Interessi a fornitori	0,00	120,61
Oneri diversi	0,00	822,94

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

	Anno 2011	Anno 2010
E. 20. Proventi straordinari	€ 9.826,80	€ 2.353,90

Trattasi di rettifiche di costi e ricavi di esercizi precedenti.

	Anno 2011	Anno 2010
E. 21. Oneri straordinari	€ 19.167,10	€ 12.117,75

Trattasi di rettifiche di costi e ricavi di esercizi precedenti.

Bilancio di Esercizio 2011

E.22. Imposte sul reddito dell'esercizio

Anno 2011	Anno 2010
€ 162.260,44	€ 187.335,53

Dettaglio:

	Anno 2011	Anno 2010
IRES	79.328,10	54.291,60
IRAP	82.932,34	83.650,35
Imposte anticipate	0,00	49.393,58
Totali	162.260,44	187.335,53

Per l'esercizio in esame, pur in presenza di modeste differenze temporanee, il rispetto del principio di prudenza, vista in particolare l'attuale normativa applicabile alle società di gestione dei servizi pubblici locali, induce a non iscrivere imposte anticipate

I calcoli relativi alle imposte sono i seguenti:

IRES	
Risultato prima delle imposte	222.844,19
Variazioni in aumento	75.752,25
Variazioni in diminuzione	10.130,62
Imponibile fiscale	288.465,82
Aliquota di tassazione	27,50%
Imposta corrispondente	79.328,10
Ritenute subite	3.024,46
Acconti pagati	52.048,00
Debito risultante	24.255,64

IRAP	
Totale componenti positivi	13.990.144,82
Totale componenti negativi	11.051.911,53
Differenza	2.938.233,29
Variazioni in aumento	217.953,40
Variazioni in diminuzione	370.525,39
Deduzione spese per il personale art. 11 comma. 1 lett. A	659.191,01
Valore della produzione netta	2.126.470,29
Aliquota di tassazione	3,90%
Imposta	82.932,34
Acconti pagati	83.724,00
Credito risultante	-791,66

Altre informazioni

PROSPETTO FINANZIARIO DELLO STATO PATRIMONIALE

IMPIEGHI	2011	2010
	€	€
Immobilizzazioni finanziarie	2.737,34	748.169,26
Immobilizzazioni materiali	11.418.608,50	13.092.555,63
Immobilizzazioni immateriali	8.556.284,59	5.408.221,13
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	19.977.630,43	19.248.946,02
Disponibilità liquide	419.731,35	485.293,41
Disponibilità differite	7.322.246,43	8.036.887,16
Magazzino	87.255,38	135.506,74
TOTALE A BREVE	7.829.233,16	8.657.687,31
TOTALI IMPIEGHI	27.806.863,59	27.906.633,33
FONTI		
FONTI A BREVE (*)	3.628.154,26	4.040.935,42
FONTI MEDIO-LUNGO (**)	14.788.530,27	14.536.102,60
MEZZI PROPRI	9.390.179,06	9.327.659,99
(*) - ratei attivi	0,00	0,00
(*) - risconti attivi	-35.244,87	-34.282,16
(*) + ratei passivi	0,00	0,00
(*) + risconti passivi	59.940,79	58.336,94
(**) - risconti attivi	-114.797,13	-157.737,48
(**) + risconti passivi	1.147.048,47	1.161.768,04
TOTALI FONTI	27.806.863,59	27.906.702,23

PROSPETTO RICLASSIFICATO DEL CONTO ECONOMICO

	2011	2010
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.273.354,24	12.901.007,14
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	13.273.354,24	12.901.007,14
Costi esterni operativi	6.760.129,77	6.005.593,65
VALORE AGGIUNTO (VA)	6.513.224,47	6.895.413,49
- Costo per il personale	2.126.578,42	2.078.661,62
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	4.386.646,05	4.816.751,87
- Ammortamenti e Accantonamenti	2.301.008,47	2.406.600,60
RISULTATO OPERATIVO	2.085.637,58	2.410.151,27
+ Risultato dell'area accessoria	-1.994.804,85	-2.450.979,87
+ Proventi finanziari	151.065,17	282.835,34
EBIT NORMALIZZATO	241.897,90	242.006,74
+ Risultato dell'area straordinaria	-9.340,30	-9.763,85
EBIT INTEGRALE	232.557,60	232.242,89
- Oneri Finanziari	9.713,41	16.605,40
RISULTATO LORDO (RL)	222.844,19	215.637,49
- Imposte sul reddito	162.260,44	187.266,63
RISULTATO NETTO (RN)	60.583,75	28.370,86

UTILIZZABILITA' E DISTRIBUIBILITA' DEL PATRIMONIO NETTO

Natura/Descrizione	Importo 31.12.2011	Possibilità di utilizzo (1)			
		N	A	B	C
Capitale	8.498.040,00	8.498.040,00			
Riserve di capitale:					
Riserva straordinaria	516.566,30			516.566,30	
Riserve di utili:					
Riserva legale	15.749,46		15.749,46		
Riserva straordinaria	289.939,55			289.939,55	
Utile dell'esercizio	60.583,75				
Totale	9.390.179,06	8.498.040,00	15.749,46	815.805,85	

(1) Legenda:
N – Non utilizzabile in alcun modo
A – Disponibile solo per la copertura di perdite
B – Disponibile oltre che per la copertura di perdite anche per aumentare il capitale
C – Distribuibile ai Soci

ADEMPIMENTI PRIVACY E DPS

La società ha redatto il Documento programmatico sulla sicurezza in base alle disposizioni di cui al punto 19 del "Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza" del "Codice in materia di dati personali" (D.lgs. n. 196 del 30 giugno 2003).

EVENTI STRAORDINARI

Tenuto conto di quanto esposto nella relazione sulla gestione, non si segnalano eventi straordinari che interessano la normale attività della Società.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Il numero medio dei dipendenti per categoria è il seguente:

<i>Livelli di Inquadramento</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Dirigenti	1	1
Impiegati	18	18
Operai	21	23

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI

I compensi agli Amministratori, come da deliberazioni assembleari di nomina ammontano ad Euro 63.444,00 oltre al rimborso delle spese di viaggio pari ad Euro 3.248,21 e sono gravati da contributi previdenziali per Euro 6.850,80. Nel 2008 è stata operata la riduzione del numero dei Consiglieri prevista dall'art. 1, comma 729 della legge 27.12.2006, n. 296

I compensi ai Sindaci, che svolgono anche la funzione di revisori legali dei conti, sono calcolati nella misura della rinnovata tariffa professionale D.M. 169/2010, come da deliberazione assembleare di nomina ed ammontano ad Euro 47.714,06 comprensivi dei rimborsi spese e degli oneri previdenziali.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Tutti i rapporti con le parti correlate (Enti soci) avvengono a normali condizioni commerciali.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sussistono accordi che possano influire sulla rappresentazione dello stato patrimoniale.

RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DELLE PERSONE GIURIDICHE

La Società, ha adottato le seguenti misure, atte a prevenire la commissione di reati nel proprio interesse o a proprio vantaggio, di cui al D.Lgs. 8.6.2001, n. 231:

- adozione del “Codice etico”;
- adozione di un “Modello di organizzazione, gestione e controllo”;
- nomina di un “Organismo di Vigilanza”.

DESTINAZIONE UTILI

In relazione al risultato utile di esercizio di € 60.583,75 il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione:

- Euro 3.029,19 pari al 5 % a riserva ordinaria (art. 25 dello Statuto),
- Euro 57.554,56 a riserva straordinaria.

Si attesta che tutti i dati contabili sono rappresentati nel presente Bilancio e che non esistono gestioni extra contabili.

Il suesteso bilancio, composto di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Novi Ligure, 06/04/2012

Il Presidente
Dott. Geol. Manuel Elleboro