



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 2013



**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

31.12.2013 31.12.2012

Stato patrimoniale

Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte richiamata		0
Parte da richiamare		0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		0

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento		0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.094	2.282
5) avviamento		0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	978.640	890.499
7) altre.	6.832.944	7.392.705
Totale immobilizzazioni immateriali	7.812.678	8.285.486

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	8.359.033	8.621.644
2) impianti e macchinario	7.093.842	6.539.382
3) attrezzature industriali e commerciali	631.312	689.479
4) altri beni	40.209	43.459
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	62.326	5.000
Totale immobilizzazioni materiali	16.186.722	15.898.964

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		0
b) imprese collegate		0
c) imprese controllanti		0
d) altre imprese		0
Totale partecipazioni		0

2) crediti

Bilancio di Esercizio 2013

a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		0
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale crediti verso imprese controllate		0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		0
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale crediti verso imprese collegate		0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		0
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale crediti verso controllanti		0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		0
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.737	2.737
Totale crediti verso altri	2.737	2.737
Totale crediti	2.737	2.737
3) altri titoli		0
4) azioni proprie		0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.737	2.737
Totale immobilizzazioni (B)	24.002.137	24.187.187
C) Attivo circolante		
<i>I - Rimanenze</i>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	135.614	90.092
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0
3) lavori in corso su ordinazione		0
4) prodotti finiti e merci		0
5) acconti		0
Totale rimanenze	135.614	90.092
<i>II - Crediti</i>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.918.085	7.471.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	6.918.085	7.471.313
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		0
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale crediti verso imprese controllate		0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		0
esigibili oltre l'esercizio successivo		0

Bilancio di Esercizio 2013

Totale crediti verso imprese collegate	0	
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
Totale crediti verso controllanti	0	
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.472	463.530
esigibili oltre l'esercizio successivo		65.904
Totale crediti tributari	114.472	529.434
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo		0
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale imposte anticipate		0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.825	95.586
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale crediti verso altri	43.825	95.586
Totale crediti	7.076.382	8.096.333
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) partecipazioni in imprese controllate		0
2) partecipazioni in imprese collegate		0
3) partecipazioni in imprese controllanti		0
4) altre partecipazioni		0
5) azioni proprie		0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		0
6) altri titoli.		0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) depositi bancari e postali	2.899.263	150.977
2) assegni		0
3) danaro e valori in cassa.	2.549	2.554
Totale disponibilità liquide	2.901.812	153.531
Totale attivo circolante (C)	10.113.808	8.339.956
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	185.939	180.980
Disaggio su prestiti emessi		0
Totale ratei e risconti (D)	185.939	180.980
Totale attivo	34.301.884	32.708.123
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale.	8.498.040	8.498.040
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.		0

Bilancio di Esercizio 2013

III - Riserve di rivalutazione.		0
IV - Riserva legale.	22.594	18.779
V - Riserve statutarie		0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio.		0
VII - Altre riserve, distintamente indicate.		
Riserva straordinaria o facoltativa	945.851	873.360
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		0
Riserva ammortamento anticipato		0
Riserva per acquisto azioni proprie.		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		0
Riserva azioni (quote) della società controllante		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni		0
Versamenti in conto aumento di capitale		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		0
Versamenti in conto capitale		0
Versamenti a copertura perdite		0
Riserva da riduzione capitale sociale		0
Riserva avanzo di fusione		0
Riserva per utili su cambi		0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	1
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;		0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.		0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		0
	Totale riserve da condono fiscale	0
Varie altre riserve		0
	Totale altre riserve	945.850 873.361
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.		0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	138.685	76.305
Acconti su dividendi		0
Copertura parziale perdita d'esercizio		0
	Utile (perdita) residua	138.685 76.305
Totale patrimonio netto	9.605.169	9.466.485
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		0
2) per imposte, anche differite		0
3) altri	12.067.673	13.108.810
Totale fondi per rischi ed oneri	12.067.673	13.108.810
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	786.856	711.301
D) Debiti		

Bilancio di Esercizio 2013

1) obbligazioni			
esigibili entro l'esercizio successivo			0
esigibili oltre l'esercizio successivo			0
		Totale obbligazioni	0
2) obbligazioni convertibili			
esigibili entro l'esercizio successivo			0
esigibili oltre l'esercizio successivo			0
		Totale obbligazioni convertibili	0
3) debiti verso soci per finanziamenti			
esigibili entro l'esercizio successivo			0
esigibili oltre l'esercizio successivo			0
		Totale debiti verso soci per finanziamenti	0
4) debiti verso banche			
esigibili entro l'esercizio successivo	505.777		560.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.851.398		329.175
		Totale debiti verso banche	6.357.175 889.866
5) debiti verso altri finanziatori			
esigibili entro l'esercizio successivo			0
esigibili oltre l'esercizio successivo			0
		Totale debiti verso altri finanziatori	0
6) acconti			
esigibili entro l'esercizio successivo			0
esigibili oltre l'esercizio successivo			0
		Totale acconti	0
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo	3.360.107		6.536.409
esigibili oltre l'esercizio successivo			0
		Totale debiti verso fornitori	3.360.107 6.536.409
8) debiti rappresentati da titoli di credito			
esigibili entro l'esercizio successivo			0
esigibili oltre l'esercizio successivo			0
		Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0
9) debiti verso imprese controllate			
esigibili entro l'esercizio successivo			0
esigibili oltre l'esercizio successivo			0
		Totale debiti verso imprese controllate	0
10) debiti verso imprese collegate			
esigibili entro l'esercizio successivo			0
esigibili oltre l'esercizio successivo			0
		Totale debiti verso imprese collegate	0
11) debiti verso controllanti			
esigibili entro l'esercizio successivo			0

Bilancio di Esercizio 2013

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
Totale debiti verso controllanti		0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.872	63.055
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale debiti tributari	60.872	63.055
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.524	154.313
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.524	154.313
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	678.006	607.099
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale altri debiti	678.006	607.099
Totale debiti	10.620.684	8.250.742
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.221.502	1.170.785
Aggio su prestiti emessi		0
Totale ratei e risconti	1.221.502	1.170.785
Totale passivo	34.301.884	32.708.123

Conti d'ordine

Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
a altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0

Avalli

a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
a altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0

Altre garanzie personali

a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0

Bilancio di Esercizio 2013

a imprese controllate da controllanti	0	0
a altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
a altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	7.926.848	7.926.848
Totale conti d'ordine	7.926.848	7.926.848

Conto economico

A) Valore della produzione:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.357.744	12.429.606
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	82.382	116.237
altri	1.171.828	107.334
Totale altri ricavi e proventi	1.254.210	223.571
Totale valore della produzione	14.611.954	12.653.177

B) Costi della produzione:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	575.447	490.639
7) per servizi	6.347.077	5.293.076
8) per godimento di beni di terzi	107.648	88.024

Bilancio di Esercizio 2013

9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.517.014	1.473.878
b) oneri sociali	562.521	521.579
c) trattamento di fine rapporto	83.555	91.366
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	7.618	1.222
Totale costi per il personale	2.170.708	2.088.045
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.070.409	728.915
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.035.018	916.264
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.189	9.253
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.140.616	1.654.432
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-45.522	-2.837
12) accantonamenti per rischi	0	5.611
13) altri accantonamenti	175.779	452.173
14) oneri diversi di gestione	2.591.000	2.469.283
Totale costi della produzione	14.062.753	12.538.446
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	549.201	114.731
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		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
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		
altri	90.787	62.990
Totale proventi diversi dai precedenti	90.787	62.990
Totale altri proventi finanziari	90.787	62.990
17) interessi e altri oneri finanziari		

Bilancio di Esercizio 2013

a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
altri	375.934	13.344
Totale interessi e altri oneri finanziari	375.934	13.344
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-285.147	49.646
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	2	
altri	9.743	74.555
Totale proventi	9.745	74.555
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti	5	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
altri	28.392	47.286
Totale oneri	28.397	47.287
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-18.652	27.268
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	245.402	191.645
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	106.717	115.340
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	106.717	115.340
23) Utile (perdita) dell'esercizio	138.685	76.305

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 31.12.2013 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) Deroghe 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

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 2013	Anno 2012
€ 7.812.677,42	€ 8.285.485,55

Dettaglio:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totali
Costo storico 31/12/2012	8.372,00	9.188.997,28	890.498,89	10.087.868,17
F.do amm.to al 31/12/2012	6.090,22	1.796.292,40		1.802.382,62
Costo residuo al 31/12/2012	2.281,78	7.392.704,88	890.498,89	8.285.485,55
Incrementi 2013	-	509.459,05	597.600,39	1.107.059,44
Decrementi 2013	4.807,00	-	509.459,05	514.266,05
Storno ammortamenti	4.807,00	-	-	4.807,00
Ammortamenti 2013	1.188,25	1.069.220,27	-	1.070.408,52
Costo storico 31/12/2013	3.565,00	9.698.456,33	978.640,23	10.680.661,56
Valore ammortizzato	2.471,47	2.865.512,67		2.867.984,14
Costo residuo al 31/12/2013	1.093,53	6.832.943,66	978.640,23	7.812.677,42

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

Anno 2013	Anno 2012
€ 1.093,53	€ 2.281,78

La voce è relativa alle licenze d'uso di software per esigenze varie d'ufficio. I costi sono ammortizzati in tre esercizi nei quali si ravvisa l'utilità.

Bilancio di Esercizio 2013

B.I.6. Immobilizzazioni in corso ed acconti

Anno 2013	Anno 2012
€ 978.640,23	€ 890.498,89

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	696.173,42	2014
Ampliamento discarica Tortona	282.466,81	2014

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 2013	Anno 2012
€ 6.832.943,66	€ 7.392.704,88

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.

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 rilievi effettuati da tecnici esterni incaricati, sono le seguenti:

Ubicazione	Riferimento	Mc residui
Novi Ligure	Comparto 5 – 3° stralcio – Fase 2	5.900
Novi Ligure	Comparto 6.2	65.356
Tortona	Comparti ABCD – Sistemazione finale	1.000
Tortona	Comparto E – Volumetria in copertura	9.829
Tortona	Comparto F 1 +4M	1.488
Tortona	Comparto pneumatici e inerti	3.165

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 € 24.659,80.

Bilancio di Esercizio 2013

B.II. Immobilizzazioni materiali

Anno 2013	Anno 2012
€ 16.186.723,03	€ 15.898.963,78

Dettaglio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobil. in corso e acconti	Totali
Costo storico 31/12/2012	12.143.254,05	13.350.006,38	3.284.957,53	409.718,35	5.000,00	29.192.936,31
F.do amm.to al 31/12/2012	3.521.609,97	6.810.624,45	2.595.479,04	366.259,07	-	13.293.972,53
Costo residuo al 31/12/2012	8.621.644,08	6.539.381,93	689.478,49	43.459,28	5.000,00	15.898.963,78
Incrementi 2013	25.544,00	1.139.388,57	88.158,24	12.360,38	1.156.837,84	2.422.289,03
Decrementi 2013	-	-	1.825,00	125.405,73	1.099.511,82	1.226.742,55
Storno ammortamenti		-	1.825,00	125.405,73	-	127.230,73
Ammortamenti 2013	288.154,75	584.928,47	146.324,37	15.610,37	-	1.035.017,96
Costo storico 31/12/2013	12.168.798,05	14.489.394,95	3.371.290,77	296.673,00	62.326,02	30.388.482,79
Valore ammortizzato	3.809.764,72	7.395.552,92	2.739.978,41	256.463,71	-	14.201.759,76
Costo residuo al 31/12/2013	8.359.033,33	7.093.842,03	631.312,36	40.209,29	62.326,02	16.186.723,03

B.II.1. Terreni e fabbricati

Anno 2013	Anno 2012
€ 8.359.033,33	€ 8.621.644,08

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 valore dei fabbricati, pari a € 5.982.586,22 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'irrelevanza 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 2013	Anno 2012
€ 7.093.842,03	€ 6.539.381,93

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.

Il significativo incremento rilevato nell'esercizio riguarda principalmente il completamento dell'impianto di trattamento anaerobico della FORSU già avviato nell'esercizio 2012.

B.II.3. Attrezzature industriali e commerciali

Anno 2013	Anno 2012
€ 631.312,36	€ 689.478,49

Bilancio di Esercizio 2013

Trattasi di attrezzature diverse, anche minute, per la gestione dei servizi, mezzi e macchine operatrici, autocarri. Fra gli incrementi rilevati nell'esercizio si segnala in particolare l'acquisto di cassoni scarrabili, di un mini escavatore e di un autocarro leggero.

B.II.4. Altri beni

Anno 2013	Anno 2012
€ 40.209,29	€ 43.459,28

Trattasi di autovetture, mobili e macchine per ufficio. Nel corso dell'esercizio sono stati avviati a distruzione alla piattaforma di trattamento dei Rifiuti da apparecchiature elettriche ed elettroniche numerosi cespiti già da tempo dismessi perché non funzionanti od obsoleti, privi di valore commerciale e totalmente ammortizzati.

B.II.5. Immobilizzazioni in corso ed acconti

Anno 2013	Anno 2012
€ 62.326,02	€ 5.000,00

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

Dettaglio:

Oggetto	Importo	Data presunta attivazione
Nuovo impianto pesatura discarica Tortona	49.900,00	2014
Consolidamento impianto Selezione meccanica Tortona	10.346,02	2014

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 2013	Anno 2012
€ 2.737,34	€ 2.737,34

B.III 2. Crediti – d) Verso altri

Anno 2013	Anno 2012
€ 2.737,34	€ 2.737,34

Dettaglio:

	2013	2012
- Depositi cauzionali per concessioni demaniali	2.737,34	2.737,34

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.I. Rimanenze

Anno 2013	Anno 2012
€ 135.613,88	€ 90.091,94

Bilancio di Esercizio 2013

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.

L'incremento di valore è corrispondente alle parti di ricambio per l'impianto di digestione anaerobica della FORSU in fase di avvio a regime.

ù

C.II. Crediti

Anno 2013	Anno 2012
€ 7.076.381,84	€ 8.096.333,24

C.II.1. Crediti verso clienti

Anno 2013	Anno 2012
€ 6.918.085,15	€ 7.471.313,10

Dettaglio:

	2013	2013
- Crediti nominali	7.176.113,60	7.588.152,40
- Fondo svalutazione	-258.028,45	-116.839,30

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

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato integrato con il giroconto dell'importo residuo del fondo "rischi su crediti", già iscritto alla voce B.3 del passivo per i rischi generici che è stato così estinto; questo nella considerazione che il raggruppamento in un'unica voce consente una più snella gestione e una più efficace rappresentazione dei valori di bilancio.

Per una completa valutazione si precisa che le perdite complessivamente rilevate nell'esercizio ammontano ad Euro 83.538,87 e l'accantonamento effettuato ammonta ad Euro 35.188,62

C.II.4-bis. Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Anno 2013	Anno 2012
€ 114.471,87	€ 463.530,36
€ 0,00	€ 65.904,00

Dettaglio:

	2013	2012
IVA esercizio	937,72	403.195,00
IVA da compensare esercizio precedente	508,00	0,00
IRES	0,00	48.786,65
IRAP	35.513,15	0,00
Conguaglio ritenute	69,00	8,71
Rimborso IRAP art. 6 D.L. 29/11/2008, N. 185	11.540,00	11.540,00
Rimborso IRAP art.2 c.1 quater D.L. 2012/2012	65.904,00	65.904,00

Bilancio di Esercizio 2013

C.II.5. Crediti verso altri

Anno 2013	Anno 2012
€ 43.824,82	€ 95.585,78

Dettaglio:

<i>Debitore</i>	<i>Oggetto</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
GSE Gestore Servizi Energetici	Contributo conto energia fotovoltaica	153,97	80.041,52
Fornitori diversi	Anticipi contrattuali	9.394,99	8.094,18
INPS	Conguagli	0,00	4.683,72
INAIL	Conguagli	0,00	1.185,50
Amministratori	Conguagli	308,28	308,28
Exergia SpA	Rimborsi	1.113,94	1.113,94
Enel Distribuzione SpA	Rimborsi	26,89	26,89
Università degli studi di Pavia	Rimborsi	131,75	131,75
Provincia di Alessandria	Conguaglio controlli AIA	2.321,00	0,00
Milano Assicurazioni Spa	Risarcimento	300,00	0,00
Axa Assicurazioni Spa	Risarcimento	1.460,00	0,00
Ina Assitalia Spa	Risarcimento	4.899,00	0,00
Generali Italia Spa	Risarcimento	23.715,00	0,00

C.IV. Disponibilità liquide

Anno 2013	Anno 2012
€ 2.901.811,70	€ 153.531,00

Sono costituite dal saldo contabile dei conti correnti bancario e postale, non vincolati, valori e denaro in cassa. Con il finanziamento erogato da MPS Capital Services la società ha acquisito le risorse finanziarie necessarie per gli investimenti programmati, spostando nel medio – lungo termine l'indebitamento. La liquidità esistente a fine esercizio corrisponde alle risorse necessarie per il successivo lotto di ampliamento della discarica di Tortona, già autorizzato e programmato, e per le opere di chiusura definitiva della vasca 5.1 di Novi Ligure, entrambi programmati a partire dal 2014.

Dettaglio:

	2013	2012
- Conto corrente Banca Regionale Europea	231.217,16	91.828,63
- Conto corrente postale.	11.339,72	6.778,75
- Conto corrente Unicredit Banca	471,86	299,25
- Conti correnti Monte dei Paschi di Siena	2.348.403,91	52.070,64
- Conto corrente Intesa Sanpaolo	307.830,16	0,00
- Cassa contanti	2.498,37	2.441,68
- Valori bollati	50,52	112,05

D. RATEI E RISCONTI

RISCONTI ATTIVI

D.2 Risconti Attivi

Anno 2013	Anno 2012
€ 185.938,79	€ 180.980,12

Bilancio di Esercizio 2013

Dettaglio:

<i>Descrizione</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Commissione finanziamento	37.655,61	0,00
Spese per fidejussioni	138.978,30	173.862,13
Premi assicurativi	4.359,78	4.731,29
Canoni telefoni fissi	388,12	683,74
Canoni assistenza/aggiornamento software	94,38	94,38
Tasse automobilistiche	540,80	540,80
Canoni locazione mezzi ed attrezzature	2.903,23	0,00
Canoni abbonamento pubblicazioni tecniche	1.018,58	1.067,78

La commissione contrattuale sul mutuo MPS Capital Services viene riscontata per le quote a carico degli esercizi 2014 – 2020 nei quali si estende la durata dell’ammortamento. Le spese per le fidejussioni, previste dalla normativa vigente a garanzia degli obblighi ambientali connessi alla gestione delle discariche sono state pagate anticipatamente per tutto il periodo pluriennale garantito che si estende per alcune polizze all’esercizio 2022.

I risconti sono da attribuire per € 50.005,19 a carico dell’esercizio 2014 ed € 135.933,60 a carico dei successivi.

P A S S I V O

A. PATRIMONIO NETTO

Anno 2013	Anno 2012
€ 9.605.169,55	€ 9.466.484,49

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

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

Bilancio di Esercizio 2013

Sottoconti	Saldo al 31-12-2011	dest. utile 2011	Utile esercizio 2012	Saldo al 31-12-2012
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	15.749,46	3.029,19	0	18.778,65
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserva azioni. proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve – Riserva straordinaria	815.805,85	57.554,56	0	873.360,41
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dello esercizio	60.583,75	- 60.583,75	76.305,43	76.305,43
Totali	9.390.179,06	0	76.305,43	9.466.484,49

Sottoconti	Saldo al 31-12-2012	dest. utile 2012	Utile esercizio 2013	Saldo al 31-12-2013
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	18.778,65	3.815,27	0	22.593,92
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserva azioni. proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve – Riserva straordinaria	873.360,41	72.490,16	0	945.850,57
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dello esercizio	76.305,43	- 76.305,43	138.685,06	138.685,06
Totali	9.466.484,49	0	138.685,06	9.605.169,55

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.

A.VII. Altre riserve

L'importo della riserve straordinaria 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 € 429.284,27 derivante dalla destinazione di quote di utili degli esercizi precedenti..

Nel corso dell'esercizio come da delibera dell'assemblea dei Soci in data 30/04/2013 l'utile dell'esercizio 2012 di € 76.305,43 è stato destinato come segue:

- € 3.815,27 a riserva legale
- € 72.490,16 a riserva straordinaria.

Bilancio di Esercizio 2013

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

Anno 2013	Anno 2012
€ 12.067.673,21	€ 13.108.809,98

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.

Alla chiusura dell'esercizio, si è ritenuto doveroso prendere atto che l'andamento storico dei costi effettivamente sostenuti per la chiusura definitiva delle discariche ha dimostrato una loro sostanziale e costante diminuzione rispetto agli accantonamenti derivanti dalle perizie asseverate e che, al contrario, i costi per il post esercizio sono costantemente superiori alle stime a causa dell'evoluzione delle tariffe di smaltimento del percolato da discarica. Pertanto è stato incaricato l'Ing. Sandro Teruggi, tecnico di provata esperienza in materia, della revisione delle perizie sui costi di chiusura definitiva delle discariche, recante un minore importo di € 649.972,01 rispetto agli accantonamenti già effettuati, e sui costi di post esercizio, recante un maggiore importo di € 282.092,11, per una sopravvenienza complessiva pari, quindi, ad € 367.879,90.

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2013	2012
• Accantonamenti precedenti	12.782.139,84	12.318.105,32
• Utilizzi nell'esercizio	- 604.887,96	-204.724,96
• Incrementi per maggiori spese accertate	36.255,41	0,00
• Riduzioni per minori spese accertate	-695.752,07	0,00
• Revisione straordinaria delle perizie	- 367.879,90	0,00
• Revisioni stime per maggiori volumetrie utili	0,00	0,00
• Accantonamento dell'esercizio	783.437,42	668.759,48
Fondo risultante	11.933.312,74	12.782.139,84

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.

Bilancio di Esercizio 2013

- rifiuti urbani indifferenziati 200301	Tonn. 83,440	€ 8.218,84
- medicinali CER 200132	Tonn. 2,670	€ 1.788,90
- frazione organica rsu destinata a stabilizzazione	Tonn. 941,000	€ 24.352,73

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:

	2013	2012
• Accantonamenti precedenti	37.130,74	48.991,78
• Utilizzi nell'esercizio	-37.130,74	-48.991,78
• Accantonamento dell'esercizio	34.360,47	37.130,74
• Fondo risultante	34.360,47	37.130,74

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.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Anno 2013	Anno 2012
€ 786.856,29	€ 711.301,18

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:

	2013	2012
-		
- Accantonamenti precedenti	647.137,83	647.137,83
- Utilizzi nell'esercizio	-6.500,00	-24.721,86
- Accantonamenti dell'esercizio	83.555,04	91.366,39
- Imposta sostitutiva rivalutazione	- 1.499,93	- 2.342,89
- Fondo risultante	-786.856,29	711.301,18

D. DEBITI

Anno 2013	Anno 2012
€ 10.620.683,44	€ 8.250.742,21

D.4. Debiti verso banche:

- esigibili entro l'esercizio successivo
- esigibili oltre l'esercizio successivo

Anno 2013	Anno 2012
€ 505.777,16	€ 560.691,22
€ 5.851.397,84	€ 329.174,98

Bilancio di Esercizio 2013

Dettaglio:

	UNICREDIT	MPS CAPITAL SERVICES
Finalità	Impianto di produzione di energia elettrica di origine fotovoltaica	Impianto di trattamento anaerobico della FORSU, ampliamento discariche, chiusura vasche di discarica esaurite
Importo finanziamento	658.350,00	6.028.000,00
Durata ammortamento	2010-2016	2014-2020
Debito residuo entro l'esercizio successivo	131.670,00	374.107,16
Debito residuo oltre l'esercizio successivo	197.505,00	5.653.892,84
Debito residuo totale	329.175,00	6.028.000,00
Tasso	Variabile Euribor 3M + 1,5% sul 25% del capitale, nessun onere sul 75% del finanziamento per contributo FINPIEMONTE	Fisso 7%

Il finanziamento MPS Capital Services stipulato in data 19.10.2012 prevede un periodo di preammortamento fino al termine già fissato al 31.3.2014 e prorogato al 30.9.2014. L'importo massimo contrattuale è di 8.500.000,00 Euro, le erogazioni già effettuate al 31.12.2013 ammontano a 6.028.000,00 Euro.

D.7. Debiti verso fornitori

Anno 2013	Anno 2012
€ 3.360.106,79	€ 6.536.409,12

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.

L'evidente decremento corrisponde in larga parte al debito esistente a fine 2012 per partite aperte verso l'impresa aggiudicataria dell'appalto per la realizzazione dell'impianto di trattamento anaerobico della F.O.R.S.U.

D.12. Debiti tributari

Anno 2013	Anno 2012
€ 60.871,85	€ 63.054,56

Dettaglio:

	2013	2012
IRES	17.228,23	0,00
IRAP	0,00	2.277,83
Ritenute a terzi	43.477,85	60.725,40
Saldo imposta sostitutiva su TFR	165,77	51,33

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

Anno 2013	Anno 2012
€ 164.524,15	€ 154.313,22

Bilancio di Esercizio 2013

Dettaglio:

	2013	2012
INPS per retribuzioni erogate	42.879,92	39.351,31
INPS per retribuzioni maturate da erogare	27.527,00	23.044,00
INPDAP per retribuzioni erogate	37.389,17	39.876,29
INPDAP per retribuzioni maturate da erogare	40.517,00	38.955,00
INAIL per retribuzioni erogate	1.333,04	0,00
INAIL per retribuzioni maturate da erogare	7.946,00	7.541,00
Previambiente	1.062,96	985,20
Previdai	4.008,28	3.844,44
Alleanza Assicurazioni	977,42	436,23
Assicurazioni Generali	883,36	279,75

D.14. Altri debiti

Anno 2013	Anno 2012
€ 678.005,65	€ 607.099,11

Dettaglio:

	2013	2012
Dipendenti per retribuzioni differite	217.815,35	197.917,83
Amministratori per rimborso spese	435,28	1.783,62
Provincia per tributo l. 549.95 e contributo l.r. 24/02	165.420,57	139.877,94
Comune di Novi per contributo l.r. 24/02	132.416,30	128.742,30
Comune di Tortona per contributo l.r. 24/02	154.542,70	135.150,90
Sindacati per ritenute a dipendenti	780,30	807,52
Cauzioni passive	5.103,15	1.379,00
Diversi	1.492,00	1.440,00

E. RATEI E RISCONTI

E.1. Ratei passivi

Anno 2013	Anno 2012
€ 112.240,87	€ 0,00

Corrispondono a quanto maturato a fine esercizio sulla rata semestrale di interessi del finanziamento MPS Capital Services scadente il 31.3.2014.

E.2. Risconti passivi

Anno 2013	Anno 2012
€ 1.109.260,64	€ 1.170.785,11

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 € 61.524,47 all'esercizio 2014 e per l'importo di € 1.047.736,17 agli esercizi successivi.

CONTI D'ORDINE

Anno 2013	Anno 2012
€ 7.926.847,77	€ 7.926.847,77

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 2013	Anno 2012
€ 13.357.744,36	€ 12.278.600,64

I ricavi appaiono sostanzialmente in linea con le previsioni.
Possono essere distinti nei seguenti gruppi.

Smaltimento e recupero rifiuti Enti soci

Anno 2013	Anno 2012
€ 10.132.983,70	€ 10.149.402,55

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.

Smaltimento e recupero rifiuti Aziende diverse

Anno 2013	Anno 2012
€ 949.823,73	€ 643.559,93

Per la gestione dei rifiuti assimilabili agli urbani prodotti da Aziende operanti nel bacino d'utenza della Società. Ai fini di un'esatta comparazione fra i due esercizi si segnala che nel risultato 2013 è compreso il ricavo di Euro 637.585,27 derivante da una convenzione temporanea con ARAL Spa per il trattamento e lo smaltimento di rifiuti del bacino di Alessandria (Euro 14.311,72 per i rifiuti organici trattati dal digestore e Euro 523.272,67 per la frazione organica stabilizzata smaltita in discarica), per la quale, in contropartita, SRT ha inviato a lavorazione in impianti ARAL Spa rifiuti per un costo di Euro 678.288,31 per il rifiuto indifferenziato trattato nell'impianto per la produzione di CDR.

Analoga convenzione con la ditta COSMO S.p.A. di Casale ha portato ad un ricavo di Euro 34.598,40 per i rifiuti organici trattati dal digestore.

Rivalsa tributo Legge 549/95

Anno 2013	Anno 2012
€ 220.959,56	€ 147.849,44

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 2013	Anno 2012
€ 817.915,82	€ 860.091,57

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 iscritto fra gli oneri diversi di gestione di cui alla voce B14. La variazione rispetto all'esercizio precedente è in larga misura determinata dalla ripercussioni della avversa congiuntura economica sul mercato degli imballaggi in carta il cui corrispettivo è parzialmente correlato al valore di mercato della carta da macero.

Bilancio di Esercizio 2013

Produzione di energia da fonti rinnovabili.

Anno 2013	Anno 2012
€ 796.362,42	€ 151.005,18

Trattasi dei proventi (royalties) relativi allo sfruttamento energetico del biogas di discarica per un ricavo di Euro 144.755,87 cui si sono aggiunti dall'esercizio 2013 quelli relativi alla produzione e cessione di energia elettrica derivante dall'impianto di digestione anaerobica che, pur essendo ancora in fase di collaudo ed avviamento, ha già prodotto un ricavo di € 651.455,72, da cui deriva il significativo incremento rilevato.

L'importo relativo alle royalties per lo sfruttamento energetico del biogas per l'esercizio 2012 pari a Euro 151.005,18 è stato oggetto di riclassificazione in quanto già iscritto nel precedente bilancio nella voce A 5 Altri ricavi e proventi.

Altri ricavi da vendite e prestazioni.

Anno 2013	Anno 2012
€ 439.699,13	€ 477.697,15

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

Dal 2007 per convenzione più volte prorogata si sono aggiunti corrispettivi per interventi di messa in sicurezza delle discariche interne al sito di interesse nazionale "Ecolibarna" che per il 2013 ammontano a Euro 4.113,49.

A.5 Altri ricavi e proventi

Anno 2013	Anno 2012
€ 1.254.210,46	€ 223.571,37

Di cui :

Contributi in conto esercizio

Anno 2013	Anno 2012
€ 82.382,05	€ 116.237,28

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 Finpiemonte per l'impianto di produzione di energia elettrica di origine fotovoltaica.

Dall'esercizio 2012, con l'entrata in produzione del predetto impianto sono contabilizzati anche i proventi del contributo GSE in conto energia.

Altri

Anno 2013	Anno 2012
€ 1.171.828,41	€ 107.334,09

Dettaglio:

Descrizione	2013	2012
Indennizzi e risarcimenti	63.432,04	56.622,89
Rimborsi e recuperi vari	7.963,32	12.667,59
Abbuoni e arrotondamenti	22,28	26,75
Omaggi	222,20	211,20
Proventi diversi	33.992,78	31.115,45
Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo	1.065.952,97	0,00
Plusvalenze beni strumentali	242,82	6.690,21

Al fine di una corretta comparazione dei due esercizi va considerata l'entità delle sopravvenienze iscritte nell'esercizio 2013 ed in particolare:

- di quella corrispondente ai minori costi accertati per i lavori di chiusura definitiva delle vasche 4.1 e 4.2 di Novi Ligure (€ 695.752,07);
- di quella corrispondente alla revisione della stima del fondo oneri futuri discariche: infatti, come già descritto nella nota alla voce B3 del passivo, si è ritenuto doveroso prendere atto che l'andamento storico dei costi

Bilancio di Esercizio 2013

effettivamente sostenuti per la chiusura definitiva delle discariche ha dimostrato una loro sostanziale e costante diminuzione rispetto agli accantonamenti derivanti dalle perizie asseverate e che, al contrario, i costi per il post esercizio sono costantemente superiori alle stime a causa dell'evoluzione delle tariffe di smaltimento del percolato da discarica. Pertanto è stato incaricato l'Ing. Sandro Teruggi, tecnico di provata esperienza in materia, della revisione delle perizie sui costi di chiusura definitiva delle discariche, recante un minore importo di € 649.972,01 rispetto agli accantonamenti già effettuati, e sui costi di post esercizio, recante un maggiore importo di € € 282.092,11, per una sopravvenienza complessiva pari, quindi, ad € 367.879,90.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Anno 2013	Anno 2012
€ 575.446,51	€ 490.639,19

Descrizione	2013	2012
Terra e ghiaia per discariche	19.156,32	26.372,74
Lubrificanti per impianti	11.830,20	0,00
Carburanti, lubrificanti, e vari per mezzi d'opera	266.627,61	236.519,79
Carburanti, lubrificanti e vari autovetture	3.961,97	4.589,41
Ferramenta e tubisteria	38.758,78	32.515,87
Cancelleria, stampati e materiali per ufficio	17.097,80	16.652,22
Vestiario e antinfortunistica	16.849,31	12.813,93
Altri per il personale	8.038,32	6.177,22
Parti di ricambio per impianti	95.057,15	111.660,72
Parti di ricambio autocarri e mezzi operatori	6.776,79	4.123,81
Diversi	91.292,26	39.213,48

B.7. Per servizi

Anno 2013	Anno 2012
€ 6.347.077,27	€ 6.056.040,70

Descrizione	2013	2012
Manutenzioni e riparazioni	562.728,42	433.645,19
Interventi chiusura e post chiusura discariche	520.485,61	119.445,72
Prestazioni di terzi in ns. impianti	1.625.562,81	1.602.612,09
Trasporto, trattamento, smaltimento rifiuti e residui	1.264.197,33	1.269.927,53
Smaltimento percolati	878.493,10	572.479,59
Analisi e monitoraggi ambientali	161.280,37	123.394,70
Assicurazioni	103.973,56	90.541,47
Energia elettrica	368.411,68	271.430,01
Disinfestazioni e disinfezioni	19.005,00	25.726,25
Vigilanza	19.620,00	20.868,00
Spurghi	84.944,40	34.970,00
Telefoni fissi	11.474,33	16.490,81
Telefoni cellulari	10.529,53	8.045,16
Acquedotto	19.235,97	48.925,35
Gas metano	17.222,49	21.791,39
Trasporti e spedizioni	300,00	115,30
Pulizia locali e aree di lavoro	32.478,77	36.266,75
Assistenza e aggiornamento software	20.339,91	16.182,88
Pubblicità legale	-	4.357,00

Bilancio di Esercizio 2013

Altra pubblicità	5.893,66	3.251,85
Spese postali	3.225,45	3.886,55
Spese bancarie e bancoposta	4.239,87	3.785,76
Spese fidejussioni	34.883,84	33.198,49
Compensi amministratori	71.028,00	68.038,00
Indennità e rimborsi amministratori	4.571,19	5.396,71
Contributi previdenziali amministratori	10.015,56	8.769,57
Compensi sindaci	49.289,96	51.034,89
Legali e notarili	25.354,98	24.571,13
Sicurezza e igiene del lavoro	16.251,81	27.073,62
Professionali e consulenze	151.083,56	97.446,55
Compensi collaboratori diversi	51.960,00	51.960,00
Contributi previdenziali e assistenziali ai collaboratori	6.928,32	6235,20
Premi INAIL collaboratori	1.477,13	
Pedaggi autostradali mezzi diversi	1.637,35	1.848,06
Pedaggi autostradali autocarri	240,52	309,69
Spese viaggi e trasferte	567,26	1.687,03
Aggiornamento e formazione	6.605,99	12.078,00
Diversi	181.539,54	175.289,80

Alla voce diversi sono iscritti i costi residuali fra cui le prestazioni di somministrazione di lavoro (€ 56.988,00) e buoni pasto (€ 22.680,00).

E' opportuno evidenziare che la voce "Trasporto, trattamento, smaltimento rifiuti e residui", apparentemente quasi invariata rispetto al 2012, ha subito in realtà una importante riduzione derivante dall'entrata in esercizio del digestore anaerobico, che ha comportato una riduzione dei costi di trasporto e trattamento presso impianti esterni dei rifiuti urbani di natura organica per circa € 750.000,00 ed un contemporaneo incremento di circa Euro 680.000,00 legato all'accordo con ARAL S.p.A. già citato al punto A.1.

Va, inoltre, sottolineato l'evidente incremento dei costi di smaltimento dei percolati da discarica, legato sia al progressivo incremento delle superfici scolanti delle discariche di nuova realizzazione, sia al verificarsi di stagioni caratterizzate da persistenti precipitazioni eccezionali, a cui è legato anche l'incremento dei costi degli spurghi.

Infine, l'aumento dei costi per consulenze è soprattutto correlato alla situazione statica dell'impianto di trattamento meccanico biologico di Tortona, che ha imposto il ricorso a professionalità specifiche per la verifica delle condizioni di sicurezza ed agibilità delle strutture.

B.8. Per godimento beni di terzi

Anno 2013	Anno 2012
€ 107.648,45	€ 88.023,84

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

L'obsolescenza del parco mezzi operatori di SRT ha richiesto un maggiore ricorso al noleggio di mezzi sostitutivi

B.9. Costo per il personale

Anno 2013	Anno 2012
€ 2.170.707,01	€ 2.088.044,77

Le retribuzioni sono calcolate in applicazione al contratto Federambiente.

Non sono in corso vertenze con il personale.

B.10. Ammortamenti e svalutazioni

Anno 2013	Anno 2012
€ 2.140.615,10	€ 1.654.431,93

Bilancio di Esercizio 2013

B.10. a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Anno 2013	Anno 2012
€ 1.070.408,52	€ 728.915,42

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	0	0,00
Tortona	Comparto E Piano di adeguamento	0,00	42.454	4.141	0,00
Tortona	Comparto pneumatici e inerti 3° lotto	347.029,93	28.000	770	9.543,32

Per le nuove vasche F della discarica di Tortona, e 6 della discarica di Novi Ligure si è ritenuto necessario applicare un'adeguata tecnica di determinazione degli ammortamenti funzionale alla tipologia autorizzatoria e di utilizzo. Tenuto conto che la coltivazione delle nuove vasche 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 2013 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
Novi Ligure	Comparto 6 Volume totale	4.115.128,20	348.862,64
Novi Ligure	Comparto 6.2	482.657,88	144.145,78
Tortona	Comparto F Volume totale	3.758.180,02	319.154,65
Tortona	Comparto F.1 + 4M	231.248,62	222.854,06

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

B.10. b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Anno 2013	Anno 2012
€ 1.035.017,96	€ 916.263,92

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>	<i>%</i>
Terreni	0
Fabbricati	3
Impianti e macchinari diversi	5 -10
Attrezzature diverse	15

Bilancio di Esercizio 2013

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 2013	Anno 2012
€ 35.188,62	€ 9.252,59

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.

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

Anno 2013	Anno 2012
€ -45.521,94	€ -2.836,56

L'incremento di valore da Euro 90.091,94 a Euro 135.613,88 corrisponde essenzialmente alle parti di ricambio per l'impianto di digestione anaerobica della FORSU in fase di avvio a regime.

B.13. Altri accantonamenti

Anno 2013	Anno 2012
€ 175.779,19	€ 452.173,48

Di cui:

Diversi

Anno 2013	Anno 2012
€ 817.797,89	€ 705.890,22

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: € 783.437,42;
- al fondo per trattamento e smaltimento rifiuti in giacenza: € 34.360,47.

Utilizzo Fondi

Anno 2013	Anno 2012
€ -642.018,70	€ -253.716,74

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:

Bilancio di Esercizio 2013

Discariche	2013	2012
B.7. Per servizi		
Interventi chiusura e post chiusura discariche	520.485,61	119.445,72
Analisi e monitoraggi ambientali	35.363,59	32.115,47
Energia elettrica	2.622,47	5.273,09
Smaltimento percolato	37.905,12	39.983,26
Altri servizi	5.553,48	5.002,21
B.9. a) - Salari e stipendi		
B.9. b) - Oneri sociali		
B.9. d) - Trattamento fine rapporto	2.957,70	2.905,20
Totale	604.887,96	204.724,96

Altre operazioni smaltimento e trattamento rifiuti	2013	2012
B.7. Per servizi		
Trasporto, trattamento, smaltimento rifiuti	7.840,30	8.398,63
Energia elettrica	889,49	1.232,73
B.14 . Oneri diversi di gestione		
Tributo alla Regione ex L. 549/96	6.476,97	8.976,33
Tributo alla Provincia ex L.R. 24/02	3.132,00	4.340,58
Tributo ai Comuni sedi di impianto ex L.R. 24/02	18.791,98	26.043,51
Totale	37.130,74	48.991,78

B.14. Oneri diversi di gestione

Anno 2013	Anno 2012
€ 2.591.000,08	€ 2.469.282,75

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

Di cui:

Tributo regionale L. 549/95

Anno 2013	Anno 2012
€ 363.647,21	€ 350.675,17

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 chilogrammo (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 2013	Anno 2012
€ 187.360,43	€ 165.525,15

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

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

Anno 2013	Anno 2012
€ 1.072.980,75	€ 993.150,90

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

L'Assemblea dei Soci ha deliberato la riduzione del contributo a € 0,010 per ogni kg. di frazione organica stabilizzata conferita in discarica nell'ambito dell'accordo con ARAL S.p.A. sopra citato.

Bilancio di Esercizio 2013

	Anno 2013	Anno 2012
Corrispettivi accordi ANCI-CONAI ad Enti associati	€ 817.915,41	€ 860.094,59

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.

	Anno 2013	Anno 2012
Altri (oneri diversi di gestione)	€ 149.096,28	€ 99.836,94

Dettaglio:

Descrizione	2013	2012
spese di rappresentanza	11.283,41	1.404,47
quote associative	14.546,00	14.073,00
libri e pubblicazioni tecniche	4.707,99	4.263,43
bollo e vidimazioni	2.564,48	2.735,97
tassa possesso a autocarri	3.773,93	3.742,32
tassa possesso autovetture	350,88	351,08
imposta di registro	1.742,00	4.223,00
altre imposte e tasse deducibili	18.890,00	4.351,00
altre imposte e tasse indeducibili	221,00	136,00
canoni concessioni beni demaniali	1.188,00	1.151,00
indennizzi e risarcimenti	19.400,00	7.500,00
multe, ammende, sanzioni	13.289,75	12.625,95
abbuoni e arrotondamenti passivi	13,57	27,38
sopravvenienze passive e insussistenze di attivo	38.775,16	0,00
minusvalenze beni strumentali	-	3.280,68
oneri diversi	18.350,11	39.971,66

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Anno 2013	Anno 2012
C.16. – Altri proventi finanziari	€ 90.786,93	€ 62.989,64

	Anno 2013	Anno 2012
C.16.d) – proventi diversi dai precedenti -altri	€ 90.786,93	€ 62.989,64

Dettaglio:

Descrizione	2013	2012
Interessi di mora da clienti	42.016,93	49.732,99
Interessi attivi c/c bancari	48.617,81	13.126,74
Interessi attivi c/c postale	10,34	0,68
Diversi	141,85	129,23

	Anno 2013	Anno 2012
C.17. Interessi ed altri oneri finanziari - altri	€ 375.933,70	€ 13.343,66

Bilancio di Esercizio 2013

Dettaglio:

Descrizione	2013	2012
Interessi su mutui/finanziamenti a medio e lungo termine	352.696,26	3.142,59
Interessi su conti correnti bancari	9.299,14	5.186,07
Interessi a fornitori	0,00	0,00
Oneri diversi	13.938,30	5.015,00

Gli interessi passivi per finanziamenti a medio e lungo termine sono correlati ai finanziamenti Unicredit e MPS Capital Services, già descritti nel dettaglio della voce D.4 del passivo, Gli interessi sui conti correnti riguardano il credito a breve termine con scoperto di conto ed anticipo fatture. Gli oneri diversi riguardano principalmente le commissioni per la disponibilità del credito con particolare riferimento al finanziamento Mps Capital Services in preammortamento dal 19/10/2012.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E. 20. Proventi straordinari

Anno 2013	Anno 2012
€ 9.743,43	€ 74.554,95

Trattasi di rettifiche di costi e ricavi di esercizi precedenti.

E. 21. Oneri straordinari

Anno 2013	Anno 2012
€ 28.397,45	€ 47.286,34

Trattasi di rettifiche di costi e ricavi di esercizi precedenti.

E.22. Imposte sul reddito dell'esercizio

Anno 2013	Anno 2012
€ 106.717,30	€ 115.339,68

Dettaglio:

	Anno 2013	Anno 2012
IRES	54.886,10	30.130,85
IRAP	51.831,20	85.208,83
Totali	106.717,30	115.339,68

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.

Bilancio di Esercizio 2013

I calcoli relativi alle imposte sono i seguenti:

IRES	
Risultato prima delle imposte	245.402,36
Variazioni in aumento	22.623,23
Variazioni in diminuzione	68.439,77
Imponibile fiscale	199.585,82
Aliquota di tassazione	27,50%
Imposta corrispondente	54.886,10
Ritenute subite	13.044,54
Acconti pagati	24.613,33
Credito risultante	17.228,23

IRAP	
Totale componenti positivi	14.611.954,82
Totale componenti negativi	11.681.076,85
Differenza	2.930.877,97
Variazioni in aumento	237.967,48
Variazioni in diminuzione	1.063.631,97
Base imponibile lorda	2.105.213,48
Deduzione spese per il personale art. 11 comma. 1 lettera A	776.208,34
Valore della produzione netta	1.329.005,14
Aliquota di tassazione	3,90%
Imposta	51.831,20
Acconti pagati	87.344,35
Credito risultante	35.513,15

Altre informazioni

PROSPETTO FINANZIARIO DELLO STATO PATRIMONIALE

	2013	2012
IMPIEGHI	€	€
Immobilizzazioni finanziarie	2.737,34	2.737,34
Immobilizzazioni materiali	16.186.723,03	15.898.963,78
Immobilizzazioni immateriali	7.812.677,42	8.285.485,55
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	24.002.137,79	24.187.186,67
Disponibilità liquide	2.901.811,70	153.531,00
Disponibilità differite	7.076.381,84	8.096.333,24
Magazzino	135.613,88	90.091,94
TOTALE A BREVE	10.113.807,42	8.339.956,18
TOTALI IMPIEGHI	34.115.945,21	32.527.142,85
FONTI	€	€
FONTI A BREVE (*)	4.893.045,75	7.941.089,88
FONTI MEDIO-LUNGO (**)	19.617.729,91	15.119.568,48
MEZZI PROPRI	9.605.169,55	9.466.484,49
(*) - ratei attivi	0,00	0,00
(*) - risconti attivi	-50.005,19	-42.001,82
(*) + ratei passivi	112.240,87	0,00
(*) + risconti passivi	61.524,47	61.524,47
(**) - risconti attivi	-135.933,60	-138.978,30
(**) + risconti passivi	1.047.736,17	1.109.260,64
TOTALI FONTI	34.115.945,21	32.527.142,85

PROSPETTO RICLASSIFICATO DEL CONTO ECONOMICO

	2013	2012
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.357.744,36	12.429.605,82
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	13.357.744,36	12.429.605,82
Costi esterni operativi	6.984.650,29	5.868.902,56
VALORE AGGIUNTO (VA)	6.373.094,07	6.560.703,26
- Costo per il personale	2.170.707,01	2.088.044,77
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	4.202.387,06	4.472.658,49
- Ammortamenti e Accantonamenti	2.316.394,29	2.112.216,59
RISULTATO OPERATIVO	1.885.992,77	2.360.441,90
+ Risultato dell'area accessoria	-1.336.789,62	-2.245.711,38
+ Proventi finanziari	90.786,93	62.989,64
EBIT NORMALIZZATO	639.990,08	177.720,16
+ Risultato dell'area straordinaria	-18.654,02	27.268,61
EBIT INTEGRALE	621.336,06	204.988,77
- Oneri Finanziari	375.933,70	13.343,66
RISULTATO LORDO (RL)	245.402,36	191.645,11
- Imposte sul reddito	106.717,30	115.339,68
RISULTATO NETTO (RN)	138.685,06	76.305,43

UTILIZZABILITA' E DISTRIBUIBILITA' DEL PATRIMONIO NETTO

Natura/Descrizione	Importo 31.12.2013	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	22.593,72		18.778,65		
Riserva straordinaria	429.284,27			429.284,27	
Utile dell'esercizio	138.685,06				
Totale	9.605.169,35	8.498.040,00	18.778,65	945.850,57	

(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 2003e successive modifiche ed integrazioni).

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>2013</i>	<i>2012</i>
Dirigenti	1	1
Impiegati	18	18
Operai	21	21

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI

I compensi agli Amministratori, come da deliberazioni assembleari di nomina ammontano ad Euro 71.028,00 oltre al rimborso delle spese di viaggio pari a Euro 4.571,19 e sono gravati da contributi previdenziali per Euro 10.015,56. 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 € 49.289,96 comprensivi dei rimborsi spese e degli oneri previdenziali.

COMPENSI A CONSULENTI AMMINISTRATIVI, FISCALI E LEGALI

I costi per consulenza e assistenza amministrativa e fiscale ammontano a Euro 31.784,12 quelli per consulenza e assistenza legale e recupero crediti ammontano a Euro 24.802,38.

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 € 138.685,06 il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione:

- Euro 6.934,25 pari al 5 % a riserva ordinaria (art. 25 dello Statuto),
- Euro 131.750,81 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, 10/04/2014

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Geol. Manuel Elleboro**